Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Provinciefonds

# Septembercirculaire 2015



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

- Gedeputeerde Staten van de provincies
- Dagelijks bestuur van het Interprovinciaal Overleg

DGBK/ Bestuur, Democratie en Financiën

Turfmarkt 147
Den Haag
Postbus 20011
2500 EA Den Haag
www.rijksoverheid.nl

**Contactpersoon**
vragen per e-mail
postbus.gf@minbzk.nl

**Datum**
15 september 2015

**Kenmerk**
2015-0000532753

# circulaire

| | |
|---|---|
| Onderwerp | septembercirculaire provinciefonds 2015 |
| Doelstelling | bekendmaking van beleid en het geven van informatie |
| Juridische grondslag | |
| Relaties met andere circulaires | meicirculaire 2015 (2015-0000299204);<br>decembercirculaire 2014 (2014-0000664231);<br>septembercirculaire 2014 (2014-000028663);<br>meicirculaire 2014 (2014-000028663) |
| Ingangsdatum | 15 september 2015 |
| Geldig tot | 1 juli 2016 |

# Voorwoord

U staat aan de vooravond van de eerste begrotingsbehandeling van de nieuwe statenperiode. Via de meicirculaire 2015 zijn provincies over de financiële kaders voor hun begrotingen geïnformeerd. De septembercirculaire 2015 geeft een actueel beeld, gebaseerd op de Miljoenennota van het Rijk.

De politiek-bestuurlijke zaken zijn in hoofdstuk 1 uitgelicht. De circulaire is in belangrijke mate een financieel-technisch document. De latere hoofdstukken richten zich op de doelgroep van financieel specialisten.

Ik wens u veel succes met uw belangrijke taak.

Mede namens de staatssecretaris van Financiën,
De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,

dr. R.H.A. Plasterk

# Inhoudsopgave

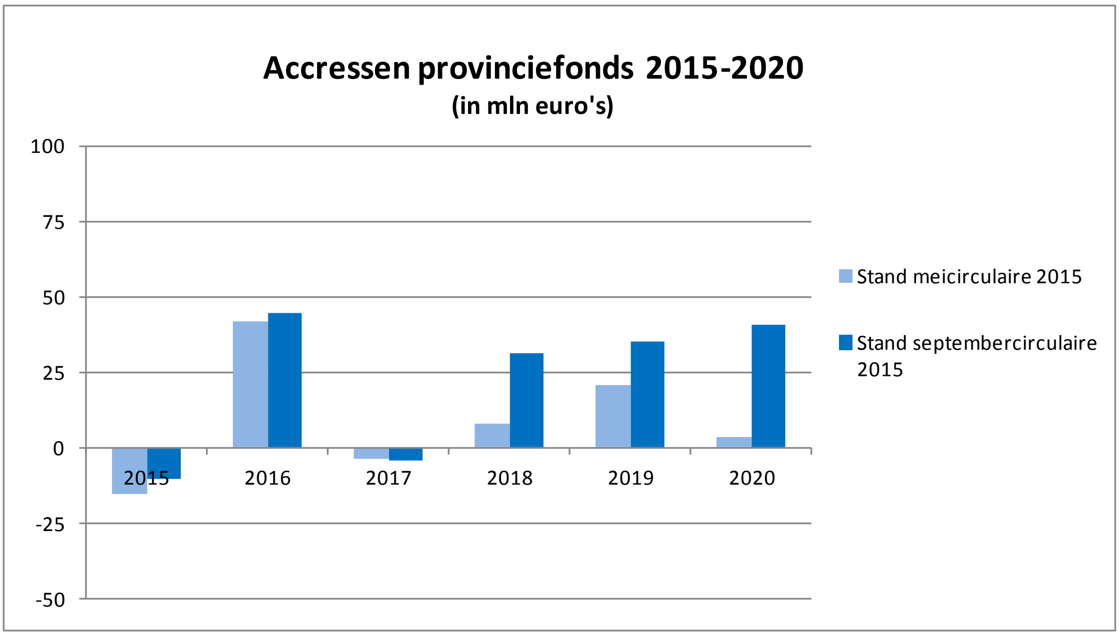
# 1 Hoofdpunten

Deze circulaire informeert provincies over de provinciefondsuitkeringen. Het provinciefonds is een belangrijke inkomstenbron van de provincies. De ontwikkeling ervan bepaalt daarom in belangrijke mate de financiële ruimte van provincies. Factoren als provinciale rentelasten, dividendopbrengsten en belastingopbrengsten bepalen mede die financiële ruimte. Zij vallen echter buiten het bestek van deze circulaire.

Provincies ontvangen op drie tijdstippen in het jaar de informatie over de provinciefondsuitkeringen: in mei op basis van de Voorjaarsnota, in september op basis van de Miljoenennota en in december, ter afronding van het lopende jaar, op basis van de Najaarsnota. De circulaires bevatten ook actuele informatie die op een later tijdstip in de rijksbegroting wordt verwerkt. De mededelingen zijn steeds onder het voorbehoud van parlementaire goedkeuring.

De indeling van de circulaire is afgestemd op de soorten uitkeringen die het provinciefonds kent: de algemene uitkering en de decentralisatie- en integratie-uitkeringen.

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven (netto gecorrigeerde rijksuitgaven; NGRU). Volgens de normeringssystematiek (trap op trap af) hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van de algemene uitkering. De jaarlijkse toename of afname van de algemene uitkering voortvloeiend uit de normeringssystematiek wordt het accres genoemd. De accresraming in de Miljoenennota resulteert voor alle jaren - met uitzondering van 2017 - in een hogere algemene uitkering in vergelijking met de meicirculaire 2015. In 2019 is het accrespercentage weliswaar lager dan in de meicirculaire 2015, maar door een verdubbeling van de grondslag van het provinciefonds – als gevolg van de overheveling van middelen uit de Brede Doeluitkering Verkeer en vervoer – is toch sprake van een positieve bijstelling van de algemene uitkering. Onderstaande figuur laat de nieuwe accresstanden zien, inclusief een vergelijking met de stand meicirculaire 2015.




De ontwikkeling van het BTW-compensatiefonds en het bijbehorende plafond leiden met ingang van 2015 tot een toename of afname van de algemene uitkering, zo is vastgelegd in het Financieel Akkoord Rijk/VNG/IPO. De ruimte onder het plafond is toegenomen, met als gevolg een grotere toevoeging aan de algemene uitkering dan eerder aangegeven.

In de meicirculaire 2015 is de overheveling naar het provinciefonds verwerkt van de voor de provincies bestemde middelen uit de Brede Doeluitkering Verkeer en vervoer, een specifieke uitkering van het Ministerie van IenM. Deze circulaire bevat de loon- en prijsbijstelling voor het jaar 2015, die doorwerkt in de bedragen 2016 en verder.

Provincies nemen vanaf 1 januari 2016 van gemeenten het bevoegd gezag over voor alle BRZO-inrichtingen (Besluit Risico Zware Ongevallen 1999) en RIE-4-installaties (Richtlijn Industriële Emissies-categorie 4). Deze circulaire meldt de bijbehorende overheveling van middelen van het gemeentefonds naar het provinciefonds.

Ten slotte bevat deze circulaire informatie over een eenmalige bijdrage voor provincies met door de minister voor Wonen en Rijksdienst aangewezen krimp- en anticipeerregio’s. De bijdrage is bedoeld voor ondersteuning van de uitvoering van het (te actualiseren) Interbestuurlijk Actieplan Bevolkingsdaling.

# 2 Algemene uitkering

## 2.1 Inleiding

Paragraaf 2.2 van dit hoofdstuk bevat informatie over wijzigingen in de verdeling als gevolg van de ontwikkeling van de omvang van de algemene uitkering en informatie over overige verdeelaspecten. Paragraaf 2.3 informeert de provincies over een aantal gegevens voor de berekening van de algemene uitkering.

## 2.2 Omvang en verdeling

Tabel 2.2.1 bevat de wijzigingen in de omvang van de algemene uitkering ten opzichte van de meicirculaire 2015. In deze circulaire is alleen sprake van algemene mutaties: mutaties die betekenis hebben voor de financiële ruimte van de provincies.

De tabel wordt gevolgd door een toelichting op de mutaties.

**Tabel 2.2.1 Mutaties algemene uitkering 2015-2020 (bedragen in miljoenen euro's)**

| | Uitkeringsjaar | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Stand meicirculaire 2015** | 644,379 | 603,083 | 600,790 | 600,927 | 618,245 | 616,508 |
| | **Mutaties deze circulaire** | | | | | | |
| | **Algemene mutaties** | | | | | | |
| 1) | Accres | 4,595 | 7,519 | 6,914 | 30,273 | 45,061 | 82,359 |
| 2) | Plafond BTW-compensatiefonds | 3,546 | 17,681 | 10,196 | 12,065 | 16,935 | 24,466 |
| | **Stand deze circulaire** | **652,520** | **628,283** | **617,900** | **643,265** | **680,241** | **723,333** |

De tabel is opgezet volgens de gangbare begrotingsopzet van Rijk en provincies. Dat betekent dat een structurele verhoging of verlaging van de algemene uitkering zichtbaar is als een reeks bedragen. Een incidentele verhoging of verlaging daarentegen leidt alleen in het jaar van de mutatie tot de vermelding van een bedrag.

In bijlage 1 zijn de mutaties uit tabel 2.2.1 samengenomen met de mutaties uit eerdere circulaires. Deze bijlage geeft een totaalbeeld van de mutaties, ongeacht het moment van publicatie.

In de bijlagen 8 en 15 kunt u zien hoe de algemene uitkering in de uitkeringsjaren 2015 en 2016 over de provincies is verdeeld.

<u>Toelichting</u>

### *1. Accres*

Tabel 2.2.2 laat de actuele raming van de accressen zien voor de jaren 2015-2020.

**Tabel 2.2.2 Actuele raming van de accressen voor de jaren 2015-2020 (in miljoenen euro's)**

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Stand meicirculaire 2015 | -15,321 | 41,807 | -3,849 | 7,551 | 20,525 | 3,322 |
| Totaal gewijzigde tranches | 4,595 | 2,924 | -0,606 | 23,359 | 14,789 | 37,298 |
| Stand septembercirculaire 2015 | -10,726 | 44,731 | -4,455 | 30,910 | 35,314 | 40,620 |
| *Accres in %* | *-0,83%* | *4,15%* | *-0,21%* | *1,44%* | *1,75%* | *1,98%* |

*Toelichting*

Ten opzichte van de Voorjaarsnota c.q. meicirculaire 2015 is de daling van het accres voor 2015 afgenomen. Het accres in 2015 is opwaarts bijgesteld van -1,18% naar -0,83%. Zoals te zien in tabel 2.2.3 is voor 2015 een reeks van € 4,595 miljoen overgeboekt naar het provinciefonds. De belangrijkste verklaring daarvoor zijn de overboekingen in verband met de verwachte toename van kosten door de verhoogde instroom van asielzoekers.

In 2016 is er een positieve accresontwikkeling van ruim 4%. Dit is vertaald in een overboeking van € 44,731 miljoen naar het provinciefonds. De belangrijkste verklaring ligt in de intensiveringen die zijn opgenomen in de ontwerpbegroting 2016. Daarvoor zijn in de voorjaarsbesluitvorming reeds reserveringen opgenomen. Deze extra uitgaven zijn ook toegelicht in de Miljoenennota. Belangrijkste elementen zijn de extra uitgaven voor veiligheid/defensie, missies en maatschappelijke prioriteiten zoals de impuls voor beschut werk en de opvang voor peuters. Ook de intensivering van de kinderopvangtoeslag vanaf 2016 (onderdeel van het 5 miljard-pakket) heeft een positief accreseffect. Ten slotte is de NGRU gestegen vanwege het CAO-akkoord waarvan een deel al zichtbaar is in de verbetering van het accres in 2015. Tot slot is het accres 2020 in deze circulaire geëxtrapoleerd.

Belangrijk om als ontwikkeling te melden is de grondslagmutatie als gevolg van de overheveling van de Brede Doeluitkering Verkeer en vervoer in 2016 van bijna € 1 miljard. Daarmee verdubbelt de grondslag van het provinciefonds ongeveer, wat effect heeft op de accresbedragen.

**Tabel 2.2.3 Mutaties accressen provinciefonds 2015-2020 ten opzichte van de meicirculaire 2015 (jaartranches, in miljoenen euro's)**

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Tranche 2015 | 4,595 | 4,595 | 4,595 | 4,595 | 4,595 | 4,595 |
| Tranche 2016 | | 2,924 | 2,924 | 2,924 | 2,924 | 2,924 |
| Tranche 2017 | | | -0,606 | -0,606 | -0,606 | -0,606 |
| Tranche 2018 | | | | 23,359 | 23,359 | 23,359 |
| Tranche 2019 | | | | | 14,789 | 14,789 |
| Tranche 2020 | | | | | | 37,298 |
| **Totaal** | **4,595** | **7,519** | **6,914** | **30,273** | **45,061** | **82,359** |

De totaalregel in de tabel correspondeert met de accresregel in tabel 2.2.1.

## 2. *Plafond BTW-compensatiefonds*

Het plafond van het BTW-compensatiefonds (BCF) is per 2015 gekoppeld aan de accrespercentages zoals deze volgen uit de normeringssystematiek voor het provinciefonds. Het plafond wordt aangepast voor taakmutaties (zoals decentralisaties) die gepaard gaan met onttrekkingen of toevoegingen aan het BCF. Als het plafond overschreden wordt komt het verschil ten laste van het provinciefonds en het gemeentefonds. Bij een realisatie lager dan het plafond komt het verschil ten gunste van het provinciefonds en het gemeentefonds. De toevoeging of uitname wordt over het provinciefonds en het gemeentefonds verdeeld conform de aandelen van de gezamenlijke provincies en gemeenten in het BCF in het gerealiseerde jaar. Bij Miljoenennota 2016 is het aandeel van provincies van € 18,4 miljoen in de geraamde ruimte onder het plafond voor 2015 toegevoegd aan het provinciefonds. De ruimte onder het plafond is toegenomen, met als gevolg een grotere toevoeging aan de algemene uitkering dan eerder verwacht. Tot nu toe was in de circulaires uitgegaan van een toevoeging van € 14,9 miljoen (zie bijlage 1 van de septembercirculaire 2014). Er blijft voor alle jaren sprake van een verwachte ruimte onder het plafond. Het accrespercentage voor 2016 zorgt voor een geraamde stijging van de ruimte onder het plafond voor 2016, waarvan de voorlopige afrekening volgt in september 2016 (bij Miljoenennota 2017).

<u>Overige verdeelaspecten</u>

- Negatieve algemene uitkering Noord-Brabant en Utrecht

De maatregel om voor het uitkeringsjaar 2015 een negatieve algemene uitkering voor Noord-Brabant te voorkomen blijkt niet toereikend. Wij zijn daarom voornemens het vaste bedrag van de provincie Noord-Brabant verder te verhogen en de decentralisatie-uitkering Ontwikkel/OEM variabel van Noord-Brabant met hetzelfde bedrag verder te verlagen. De uitwerking zal plaatsvinden in de decembercirculaire 2015, als een precies beeld van het te verschuiven bedrag bestaat. Overigens blijft het totaal aan provinciefondsuitkeringen voor de provincie positief.

In 2016 blijkt bovengenoemde maatregel ook voor de provincie Utrecht niet toereikend om een negatieve algemene uitkering te voorkomen. Voor aanvullende maatregelen voor de uitkeringsjaren 2016 en verder voor beide provincies zijn de fondsbeheerders in afwachting van de uitkomst van het traject commissie Jansen. Zie voor meer informatie over de commissie Jansen paragraaf 4.3 van de meicirculaire 2015.

- Maatstaf woonruimten

Met ingang van 2016 is voor het gemeentefonds sprake van een gewijzigde definitie van de maatstaf woonruimten. Het betreft de invulling van een toezegging van de minister van BZK in het Algemeen Overleg met de Tweede Kamer over de eerste fase van het groot

onderhoud gemeentefonds op 4 september 2014. De maatregel beoogt het effect van de overgang op het gebruik van gegevens uit de Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG) verder te verkleinen voor gemeenten met studentenflats en/of zorginstellingen. Gemeenten zijn hierover in de septembercirculaire gemeentefonds 2015 geïnformeerd. De fondsbeheerders zullen bezien welke gevolgen hieraan verbonden moeten worden voor de definitie van de maatstaf woonruimten in het provinciefonds. Het ligt in de rede daarbij ook de uitkomst van het traject commissie Jansen te betrekken (zie paragraaf 4.3 van de meicirculaire 2015).

## 2.3 Bedragen per eenheid, vaste bedragen ontwikkeltaken en uitkeringsfactoren

In de bijlagen 3 en 10 staan de bedragen per eenheid voor respectievelijk de uitkeringsjaren 2015 en 2016. Er zijn geen wijzigingen opgetreden in de bedragen per eenheid ten opzichte van de meicirculaire 2015.

Ook de vaste bedragen voor de ontwikkeltaken hebben geen wijziging ondergaan. Zij zijn opgenomen in de bijlagen 6 en 13.

Het verloop van de voorlopige uitkeringsfactor over de periode 2015-2020 is opgenomen in tabel 2.3.1. Het verschil met de meicirculaire 2015 wordt voor het overgrote deel verklaard door de nieuwe gegevens over het accres en het plafond BTW-compensatiefonds (zie paragraaf 2.2).

**Tabel 2.3.1 Ontwikkeling uitkeringsfactor 2015-2020**

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Uitkeringsfactor | 0,940 | 1,025 | 1,023 | 1,043 | 1,066 | 1,091 |

# 3 Decentralisatie- en integratie-uitkeringen

Dit hoofdstuk bevat mededelingen over de decentralisatie- en de integratie-uitkeringen. Deze uitkeringen maken net als de algemene uitkering deel uit van het provinciefonds, maar hebben een eigen verdeling. Decentralisatie- en integratie-uitkeringen zijn net als de algemene uitkering vrij besteedbaar en er vindt geen verantwoording naar het Rijk plaats, zoals bij specifieke uitkeringen wel het geval is. Veel van de uitkeringen in dit hoofdstuk zijn verbonden met een zeker doel, waardoor de bestedingsvrijheid materieel wel begrensd kan zijn.

Tabel 3.1.1 bevat de wijzigingen in de bedragen ten opzichte van de meicirculaire 2015, gevolgd door een toelichting, met onder meer informatie over de verdeling over de provincies.

Bijlage 2 bevat het overzicht van de decentralisatie- en integratie-uitkeringen en de daarmee gemoeide bedragen. In de bijlagen 7, 14 en 17 kunt u zien hoe de decentralisatie- en integratie-uitkeringen in de verschillende uitkeringsjaren over de provincies zijn verdeeld.

**Tabel 3.1.1 Mutaties decentralisatie-uitkeringen (bedragen in miljoenen euro's)**

| | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Stand meicirculaire 2015** | 431,418 | 1533,012 | 1536,894 | 1394,520 | 1394,468 | 1393,109 |
| | **Mutaties deze circulaire** | | | | | | |
| | **Bestuur** | | | | | | |
| 1) | Interbestuurlijk Actieplan Bevolkingsdaling | 0,815 | | | | | |
| | **Natuur en recreatie** | | | | | | |
| 2) | Natuur | -9,000 | | | | | |
| | **Verkeer en vervoer** | | | | | | |
| 3) | Verkeer en vervoer | | 3,255 | 3,231 | 3,146 | 3,143 | 3,137 |
| 4) | Projecten verkeer en vervoer | | 2,227 | 9,727 | 7,227 | 6,227 | 6,227 |
| 5) | MRA elektrisch vervoer | 0,150 | | | | | |
| | **Economische zaken** | | | | | | |
| 6) | Nationale gebiedsontwikkeling | 2,707 | | | | | |
| 7) | Science Park Oss | 0,100 | | | | | |
| | **Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening** | | | | | | |
| 8) | Green Deal | 0,125 | | | | | |
| 9) | Erfgoed en ruimte | -0,004 | | | | | |
| | **Water en milieu** | | | | | | |
| 10) | BRZO | | 11,171 | 10,050 | 10,050 | 10,050 | 10,050 |
| 11) | Zoetwater | 0,630 | | | | | |
| | **Voorzieningen** | | | | | | |
| 12) | Programma IOV | 1,496 | 15,256 | | | | |
| | **Stand deze circulaire** | **428,437** | **1.564,921** | **1.559,902** | **1.414,943** | **1.413,888** | **1.412,523** |

Toelichting

### 1. Interbestuurlijk Actieplan Bevolkingsdaling

De provincies met door de minister voor Wonen en Rijksdienst aangewezen krimp- en anticipeerregio's ontvangen een eenmalige bijdrage voor ondersteuning van de uitvoering van het (te actualiseren) Interbestuurlijk Actieplan Bevolkingsdaling. Het gaat om een bedrag van € 25.000 per krimpregio en een bedrag van € 45.000 per anticipeerregio.

Twee provincies ontvangen een extra bijdrage voor de uitvoering van eerder overeengekomen thema-activiteiten, te weten Drenthe (regio Oost-Drenthe: organisatie landelijke economische conferentie à € 30.000) en Gelderland (regio Achterhoek: voortzetting project Ervaar je baan à € 15.000, en als grensregio Inzet van een ontgrenzer à € 50.000).

Bijlage 7 bevat de bedragen per provincie.

### 2. Natuur: agrarisch natuurbeheer

Voor de transitieperiode Agrarisch Natuur- en Landschapsbeheer (2014 – 2016) zijn in het kader van het Natuurpact afspraken gemaakt over de financiering van de kosten. De totale bijdrage van provincies bedraagt naar huidig inzicht € 24 miljoen. Voor 2015 gaat het om een bijdrage van € 9 miljoen. De provincies zijn overeengekomen om het bedrag in mindering te brengen op de decentralisatie-uitkering Natuur, conform de afgesproken verdeelsleutel in de commissie Jansen-2. In het voorjaar 2016 zal een besluit genomen worden over de omvang van de resterende bijdrage van provincies in 2016. De bedragen komen ten gunste van de begroting van het Ministerie van EZ. Onderstaande tabel bevat de bijdrage per provincie.

**Tabel 3.1.2 Mutaties decentralisatie-uitkering Natuur (agrarisch natuurbeheer; bedragen in euro's)**

| *Provincie* | *2015* |
|---|---:|
| Groningen | -789.000 |
| Fryslân | -2.098.000 |
| Drenthe | -386.000 |
| Overijssel | -578.000 |
| Gelderland | -1.309.000 |
| Utrecht | -648.000 |
| Noord-Holland | -869.000 |
| Zuid-Holland | -938.000 |
| Zeeland | -239.000 |
| Noord-Brabant | -398.000 |
| Limburg | -699.000 |
| Flevoland | -49.000 |
| **Totaal** | **-9.000.000** |

### 3. Verkeer en vervoer

Zoals aangekondigd in hoofdstuk 3-1 van de meicirculaire 2015 worden de bedragen 2016 en verder opgehoogd vanwege de toekenning van de loon- en prijsbijstelling voor het jaar 2015. De loon- en prijsbijstelling voor het jaar 2015, die nog gevolgen heeft voor de bedragen vanaf 2016, was bij meicirculaire 2015 nog niet bekend. Onderstaande tabel toont de verdeling van de loon- en prijsbijstelling over de provincies.

**Tabel 3.1.3 Mutaties decentralisatie-uitkering Verkeer en vervoer (bedragen in euro's)**

| *Provincie* | *2016* | *2017* | *2018* | *2019* | *2020* |
|---|---|---|---|---|---|
| Groningen | 211.194 | 210.176 | 212.729 | 212.550 | 212.133 |
| Fryslân | 155.342 | 154.591 | 156.473 | 156.341 | 156.032 |
| Drenthe | 97.003 | 96.528 | 97.664 | 97.586 | 97.402 |
| Overijssel | 264.100 | 287.948 | 255.881 | 255.668 | 255.210 |
| Gelderland | 523.880 | 527.863 | 512.784 | 512.350 | 511.342 |
| Utrecht | 445.583 | 443.406 | 448.691 | 448.316 | 447.456 |
| Noord-Holland | 284.539 | 224.297 | 227.018 | 226.827 | 226.383 |
| Zuid-Holland | 312.167 | 310.652 | 314.399 | 314.135 | 313.522 |
| Zeeland | 85.474 | 85.060 | 86.095 | 86.023 | 85.852 |
| Noord-Brabant | 455.855 | 453.645 | 459.106 | 458.721 | 457.835 |
| Limburg | 300.471 | 318.298 | 254.851 | 254.639 | 254.170 |
| Flevoland | 119.581 | 118.994 | 120.389 | 120.288 | 120.064 |
| **Totaal** | **3.255.189** | **3.231.458** | **3.146.080** | **3.143.444** | **3.137.401** |

### 4. Projecten verkeer en vervoer

De provincie Limburg ontvangt vanaf 2017 een bijdrage van € 6 miljoen voor de exploitatie van de stoptreindiensten Roermond – Maastricht Randwyck en Sittard – Heerlen. In de vervoersconcessie met de NS is opgenomen dat de provincie Limburg met ingang van de dienstregeling 2017 de aanbestedende dienst voor deze stoptreindiensten wordt. Daarnaast ontvangt de provincie Limburg een totale bijdrage van € 6,5 miljoen voor maatregelen op het spoortraject Heerlen – Aken (de elektrificatie van het baanvak Landgraaf – grens). Het gaat om een bedrag van € 2 miljoen in 2016, € 3,5 miljoen in 2017 en € 1 miljoen in 2018.

Tot slot is naar aanleiding van een gehonoreerd bezwaar de bijdrage aan de provincie Overijssel voor de decentralisatie van de treindienst Zwolle – Enschede vanaf 2016 met € 0,227 miljoen verhoogd.

### 5. MRA elektrisch vervoer

In het kader van het beleid ter ondersteuning van elektrisch vervoer wordt een bedrag van € 150.000 verstrekt aan de provincie Noord-Holland ten behoeve van de inzet van samenwerkingsverband Metropoolregio Amsterdam (MRA) via het projectbureau MRA-Elektrisch op het gebied van elektrisch vervoer.

### 6. Nationale gebiedsontwikkeling

De provincie Limburg ontvangt een bijdrage in de proceskosten voor de planuitwerking van de gebiedsontwikkeling Ooijen-Wanssum. De bijdrage vloeit voort uit de gemaakte afspraken in de bestuursovereenkomsten 'Waterveiligheid Maas' en 'Planuitwerking Ooijen-Wanssum'.

### 7. Science Park Oss

De provincie Noord-Brabant ontvangt in 2015 een bijdrage van € 100.000 ten behoeve van het Science Park in Oss.

### 8. Green Deal

Ter uitvoering van de Green Deal ontvangt de provincie Zuid-Holland in 2015 opnieuw een bijdrage voor de uitwerking van de warmtestrategie.

### 9. Erfgoed en ruimte

Het in de meicirculaire 2015 toegekende bedrag aan de provincie Utrecht wordt naar beneden bijgesteld omdat ten onrechte geen rekening is gehouden met een afdracht aan het BTW-compensatiefonds vanwege compensabele btw. Het bedrag dat Utrecht via het provinciefonds ontvangt komt met deze correctie op € 21.000. De provincie Utrecht kan de btw voor de werkzaamheden declareren bij het BTW-compensatiefonds.

### 10. BRZO

Vanwege de overdracht van het bevoegd gezag voor alle BRZO-inrichtingen (Besluit Risico Zware Ongevallen 1999) en RIE-4-installaties (Richtlijn Industriële Emissies-categorie 4) van gemeenten naar provincies wordt voor het jaar 2016 een bedrag van € 11,171 miljoen en voor de jaren 2017 en verder structureel € 10,050 miljoen overgeheveld van het gemeentefonds naar het provinciefonds. Het hogere bedrag in 2016 houdt verband met de kwaliteitsslag die nodig is bij de vergunningverlening aan enkele bedrijven. De financiële consequenties van de overdracht zijn in een gezamenlijk onderzoekstraject van het Ministerie van IenM, het Ministerie van BZK, VNG en IPO in kaart gebracht.
In IPO-verband wordt de besluitvorming afgerond in het IPO-bestuur van 29 september 2015. De directeuren Middelen en de portefeuillehouders Financiën adviseren het IPO-bestuur positief.

Bijlage 14 bevat de bedragen per provincie.

### 11. Zoetwater

Het Ministerie van IenM stelt voor het jaar 2015 middelen beschikbaar voor het uitvoeren

van de zoetwatermaatregelen uit het Deltaplan Zoetwater. Het betreft bedragen van € 570.000 voor de provincie Zeeland (Proeftuin Zuidwestelijke Delta), € 35.000 voor de provincie Fryslân (Uitvoeringsprogramma Hoge Gronden Noord) en € 25.000 voor de provincie Drenthe (Uitvoeringsprogramma Hoge Gronden Noord).

### 12. Programma Impuls Omgevingsveiligheid 2015-2018

Ten opzichte van de decembercirculaire 2014 wordt het bedrag 2015 voor de provincie Zuid-Holland verhoogd. Daarnaast is het budget voor 2016 opgenomen. De mutatie voor 2015 in tabel 3.1.1 betreft het saldo van twee ontwikkelingen:

- Een verlaging van het eerder toegekende bedrag van € 14,7 miljoen (zie hoofdstuk 3 van de decembercirculaire 2014) omdat ten onrechte geen rekening is gehouden met een afdracht aan het BTW-compensatiefonds vanwege compensabele btw.
- Het beschikbaar stellen van het resterende deel van het budget voor 2015, te weten een bedrag van € 1,968 miljoen.

Het totale bedrag voor het Programma Impuls Omgevingsveiligheid 2015-2018 voor 2015 komt hiermee op € 16,196 miljoen. De naar het BTW-compensatiefonds over te boeken BTW-component is bepaald op basis van het onderzoeksrapport inzake verschuldigde BTW zoals dat op verzoek van Zuid-Holland is opgesteld door PricewaterhouseCoopers en bedraagt in totaal € 0,551 miljoen voor 2015. Voor 2016 zal een bedrag van € 0,519 miljoen worden overgeboekt naar het BTW-compensatiefonds.

De Impuls Omgevingsveiligheid bestaat uit een aantal deelprogramma's van de gezamenlijke overheden. De provincie Zuid-Holland voert het secretariaat en is er verantwoordelijk voor dat alle uitvoerende partijen de beschikbare middelen in het kader van de Impuls ontvangen.

<u>Overige mededelingen decentralisatie- en integratie-uitkeringen</u>

- Bodemsanering

In de meicirculaire 2015 zijn bij de decentralisatie-uitkering Bodemsanering bedragen voor het uitkeringsjaar 2015 tussen provincies verwisseld. Bijlage 7 bevat de juiste bedragen per provincie.

# 4 Overige mededelingen

## 4.1 Provinciefondstotalen

De provinciefondstotalen 2015-2020 zijn opgenomen in tabel 4.1.1. De bedragen uit de hoofdstukken 2 en 3 zijn hierin samengenomen.

**Tabel 4.1.1 Provinciefondstotalen 2015-2020 (bedragen in miljoenen euro's)**

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene uitkering | 652,520 | 628,283 | 617,900 | 643,265 | 680,241 | 723,333 |
| DU/IU | 428,437 | 1.564,921 | 1.559,902 | 1.414,943 | 1.413,888 | 1.412,523 |
| **Totaal** | **1.080,957** | **2.193,204** | **2.177,802** | **2.058,208** | **2.094,129** | **2.135,856** |

## 4.2 Voorschotbetalingen

De volumina van de maatstaven voor de uitkeringsjaren 2015 en 2016 zijn te vinden in respectievelijk de bijlagen 5 en 12. Voor beide uitkeringsjaren geldt dat ten opzichte van de meicirculaire 2015 de maatstaven inwoners, woonruimten, gewogen weglengte en jongeren zijn geactualiseerd van voorlopig 2015 naar definitief 2015. Ook de omgevingsadressendichtheid is geactualiseerd van voorlopig 2015 naar definitief 2015, maar dit heeft niet tot wijzigingen van de maatstaf inwoners_oad geleid. De maatstaven oeverlengte, land en water voor uitkeringsjaar 2015 zijn geactualiseerd van voorlopig 2014 naar definitief 2014. De overige gebruikte aantallen eenheden in de uitkeringsjaren 2015 en 2016 zijn ten opzichte van de meicirculaire 2015 ongewijzigd.

In bijlage 9 staan de termijnbedragen die horen bij de bevoorschotting 2015. De voorschotbetalingen zullen met ingang van 5 oktober 2015 (termijn 40) aan de geactualiseerde omvang en verdeling van het provinciefonds worden aangepast. De bedragen zijn zoals gewoonlijk afgerond op hele euro's. Het bedrag van de vijftigste termijn is berekend onder het voorbehoud dat zich tussen de publicatie van deze circulaire en de betaling van de laatste termijn geen substantiële ontwikkelingen voordoen in de omvang of de verdeling van het provinciefonds die een aanpassing van de nu bekendgemaakte voorschotbedragen noodzakelijk maken. Indien dat wel het geval is, zullen wij in de decembercirculaire 2015 de nieuwe voorschotbedragen van termijn 50 bekend maken.

In bijlage 16 treft u de voorschotbedragen over 2016 aan zoals die voor de eerste maal per valutadatum 4 januari 2016 betaalbaar worden gesteld.
Voor de volledigheid melden wij dat u aan de berekening van de voorschotten geen rechten kunt ontlenen voor de definitieve vaststelling van de uitkeringen. De betalingen van de voorschotten vinden plaats op de door de provincies aangegeven rekeningen.

## 4.3 Provinciale opcenten motorrijtuigenbelasting

Ingevolge de Provinciewet, artikel 222, tweede lid, bedraagt het aantal opcenten

motorrijtuigenbelasting dat provincies mogen heffen voor de belastingtijdvakken die na 31 december 2014 aanvangen ten hoogste 110,1.

Op grond van artikel 222, vierde lid van de Provinciewet wordt dit aantal jaarlijks aangepast met de tabelcorrectiefactor, bedoeld in artikel 10.2 van de Wet op de inkomstenbelasting 2001.

Formeel vindt de vaststelling van het nieuwe maximum van het aantal te heffen provinciale opcenten motorrijtuigenbelasting vanaf 1 januari 2016 plaats in december 2015, bij een ministeriële regeling van de minister van Financiën waarmee de jaarlijkse belastingtarieven worden aangepast aan de prijsontwikkeling.

De tabelcorrectiefactor per 1 januari 2016, bedoeld in artikel 10.2 van de Wet inkomstenbelasting 2001, is echter al wel bepaald en bedraagt 1,005. Dit betekent dat het aantal opcenten motorrijtuigenbelasting dat provincies mogen heffen voor de belastingtijdvakken die na 31 december 2015 aanvangen ten hoogste 110,6 bedraagt (1,005 x 110,0819).

## 4.4 Loon- en prijsontwikkeling

De algemene uitkering is uitgedrukt in lopende prijzen. De decentralisatie- en de integratie-uitkeringen betreffen doorgaans nominale bedragen.

Om provincies in staat te stellen op een juiste wijze met nominale ontwikkelingen om te gaan is tabel 4.4.1 opgenomen. De tabel bevat de twee loon- en prijsindicatoren die het CPB onderscheidt voor de overheidssector. De cijfers zijn ontleend aan de meest recente publicaties van het Centraal Planbureau (CPB). Voor nadere informatie verwijzen wij naar de regelmatig bijgestelde prognoses op de website van het CPB (CPB), met name de rubriek de Macro Economische Verkenning 2015 (MEV2016).

**Tabel 4.4.1 Prijsmutaties per jaar 2013-2016**

| | | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| overheidsconsumptie | | | | | |
| - | netto materiële consumptie | 1,30% | 0,00% | 0,90% | 0,90% |
| - | lonen en salarissen | 0,10% | 1,60% | 2,00% | 1,90% |
| algemene prijsontw ikkeling | | | | | |
| - | prijsmutatie BBP | 1,10% | 0,80% | 0,80% | 1,00% |

*Bron: MEV2016*

## 4.5 Individuele referentiewaarden EMU-saldo provincies 2016

Het aandeel van de decentrale overheden in het EMU-saldo is macro genormeerd. De rijksoverheid maakt daarover afspraken met het IPO, de VNG en de UvW. In het bestuurlijk

overleg financiële verhoudingen (Bofv) van 14 september 2015 is overleg gevoerd over de EMU-norm voor 2016 en 2017. De minister van Financiën zal de Staten-Generaal informeren over de uitkomst en de EMU-norm. De vaststelling kan pas plaatsvinden nadat er tenminste vier weken na de mededeling zijn verstreken en de Tweede Kamer zich over dit voornemen heeft kunnen uitspreken (zogenaamde voorhangprocedure).

### 4.6 Conceptwijzigingsbesluit BBV

De conceptversie van het wijzigingsbesluit BBV is begin september ter consultatie aangeboden aan de VNG en het IPO. Ook wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheid van internetconsultatie. De voorgestelde wijzigingen worden gedaan naar aanleiding van de bevindingen van de adviescommissie vernieuwing BBV. Voor de uitwerking van deze adviezen is een stuurgroep ingesteld, met daaraan verbonden een aantal werkgroepen, waarin ook de VNG en het IPO werden vertegenwoordigd. Dit wijzigingbesluit bevat, naast de wijzigingen die verband houden met de overgenomen aanbevelingen van de adviescommissie vernieuwing BBV, ook wijzigingen als gevolg van de inwerkingtreding van de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen en een wijziging in de verantwoording van de grondexploitaties. Het is de bedoeling dat de wijzigingen van het onderhavige besluit in het voorjaar van 2016 in werking treden. Over de invoering van de vennootschapsbelasting in het BBV en hoe hier praktisch mee kan worden omgegaan volgt nog nadere informatie. Voor de wijzigingen die verband houden met de aanbevelingen van de adviescommissie vernieuwing BBV is het voornemen deze van toepassing te laten zijn op de begroting van 2017. Eén van de beoogde wijzigingen heeft als doel meer inzicht te krijgen in de kosten van de overhead en een eenvoudigere wijze van toerekening van kosten en rentelasten. In het conceptwijzigingsbesluit wordt verwezen naar een definitie van overhead. De beoogde uitwerking van deze definitie is ook opgenomen in bijlage 18.

De wijzigingen in het BBV in verband met de opname van een uniforme set financiële kengetallen zijn reeds doorgevoerd met het besluit van 15 mei 2015 (Stb. 2015, 206). Bij ministeriële regeling (9 juli 2015) zijn nadere regels vastgesteld over de wijze waarop de kengetallen door provincies en gemeenten moeten worden vastgesteld en in de begroting en het jaarverslag moeten worden opgenomen. Deze regeling bevat een aantal onvolkomenheden en zal worden aangepast. Wij beogen de aangepaste regeling eind september vast te stellen. Anticiperend op de wijzigingen van de regeling is in de gemeentefondsrubriek op internet de gecorrigeerde bijlage (berekeningswijze) behorende bij de regeling opgenomen. De wijzigingen/correcties zijn ter verduidelijking geel gearceerd.

# Bijlagen

# Bijlage 1 Ontwikkeling algemene uitkering 2015-2020

**Ontwikkeling algemene uitkering 2015-2020 (bedragen in miljoenen euro's)**

| Uitkeringsjaar | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Uitkeringen voorafgaand jaar** | 724,882 | 652,520 | 628,283 | 617,900 | 643,265 | 680,241 |
| **Algemene mutaties** | | | | | | |
| Accres tranche 2013 (incidenteel) | -1,947 | | | | | |
| Accres tranche 2014 (incidenteel) | -11,770 | 11,770 | | | | |
| Accres tranche 2014 (structureel) | -11,770 | | | | | |
| Accres | -10,726 | 44,731 | -4,454 | 30,910 | 35,313 | 40,620 |
| Aanvullende algemene mutatie | 1,461 | | | | | |
| BCF (taakstellende korting) | -40,339 | | | | | |
| Plafond BTW-compensatiefonds | 18,397 | 14,536 | -1,003 | 5,305 | 6,528 | 7,531 |
| Generieke Digitale Infrastructuur | -0,661 | -0,274 | 0,074 | 0,092 | 0,134 | |
| Inputfinanciering handelsregister | -0,007 | | | | 0,001 | 0,006 |
| Minder provincies | -5,000 | -5,000 | -5,000 | -5,000 | -5,000 | -5,000 |
| Verminderen aantal politieke ambtsdragers | -10,000 | | | | | |
| **Water en milieu** | | | | | | |
| Uitname decentralisatie VTH | | | | -5,942 | | |
| **Voorzieningen** | | | | | | |
| Overheveling jeugdzorg | | -90,000 | | | | |
| Friese taal | | | | | | -0,065 |
| **Stand deze circulaire** | **652,520** | **628,283** | **617,900** | **643,265** | **680,241** | **723,333** |

## Bijlage 2 Overzicht decentralisatie- en integratie-uitkeringen

**Overzicht van decentralisatie- en integratie-uitkeringen (bedragen in miljoenen euro's)**

| Uitkeringsjaar | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Cluster | Vindplaats |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Interbestuurlijk Actieplan Bevolkingsdaling | 0,815 | | | | | | Bestuur | sepcirc. 2015, H3 |
| Natuur | 230,167 | 446,000 | 446,000 | 346,000 | 346,000 | 346,000 | Natuur en recreatie | sepcirc. 2015, H3 |
| Verkeer en vervoer | | 919,135 | 919,943 | 924,852 | 924,797 | 923,428 | Verkeer en vervoer | sepcirc. 2015, H3 |
| Projecten verkeer en vervoer | | 76,859 | 81,981 | 41,962 | 40,962 | 40,966 | Verkeer en vervoer | sepcirc. 2015, H3 |
| MRA elektrisch vervoer | 0,150 | | | | | | Verkeer en vervoer | sepcirc. 2015, H3 |
| Afsluitdijk | 0,500 | 0,500 | | | | | Verkeer en vervoer | sepcirc. 2013, § 2.4.2 |
| Zuiderzeelijn | 43,148 | 10,134 | 20,062 | 15,213 | 15,213 | 15,213 | Verkeer en vervoer | meicirc. 2015, § 3.3 |
| Luchthavens | 0,933 | | | | | | Economische zaken | sepcirc. 2014, § 3.3 |
| Topper-gelden bedrijventerreinen | 0,100 | | | | | | Economische zaken | meicirc. 2013, § 4.3.5 |
| FES-gelden bedrijventerreinen | 13,202 | | | | | | Economische zaken | sepcirc. 2011, § 3.6 |
| Nationale gebiedsontwikkeling | 8,334 | | | | | | Economische zaken | sepcirc. 2015, H3 |
| Science Park Oss | 0,100 | | | | | | Economische zaken | sepcirc. 2015, H3 |
| Green Deal | 1,531 | | | | | | Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening | meicirc. 2015, § 3.4 |
| Erfgoed en ruimte | 0,021 | | | | | | Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening | meicirc. 2015, § 3.5 |
| Beter benutten | 3,358 | | | | | | Water en milieu | meicirc. 2015, § 3.6 |
| Bodemsanering | 44,423 | 35,988 | 32,988 | 27,988 | 27,988 | 27,988 | Water en milieu | meicirc. 2015, § 3.7 |
| BRZO | | 11,171 | 10,050 | 10,050 | 10,050 | 10,050 | Water en milieu | sepcirc. 2015, H3 |
| Sterke regio's | 3,130 | 1,000 | | | | | Water en milieu | sepcirc. 2012, § 2.2.1 |
| Waddenfonds | 40,499 | 28,878 | 28,878 | 28,878 | 28,878 | 28,878 | Water en milieu | juncirc. 2012, § 3.9 |
| Zwemwaterrichtlijn EU | 1,200 | | | | | | Water en milieu | juncirc. 2012, § 3.10 |
| Zoetwater | 0,630 | | | | | | Water en milieu | sepcirc. 2015, H3 |
| Monumentenzorg | 20,000 | 20,000 | 20,000 | 20,000 | 20,000 | 20,000 | Voorzieningen | juncirc. 2012, § 3.11 |
| Programma IOV | 16,196 | 15,256 | pm | pm | | | Voorzieningen | deccirc. 2014, § 3.4 |
| **Totaal decentralisatie- en integratie-uitkeringen** | **428,437** | **1.564,921** | **1.559,902** | **1.414,943** | **1.413,888** | **1.412,523** | | |

## Bijlage 3 Bedragen per eenheid 2015

**Overzicht van verdeelmaatstaven en bijbehorende bedragen per eenheid voor het jaar 2015**

Uitkeringsfactor 0,940

| Bedrag per eenheid | Maatstaf |
|---:|---|
| 11,67 | inwoners |
| 2,31 | inwoners landelijk gebied met max 607.000 |
| 23,73 | jongeren |
| 17.506,15 | p-weg |
| 48,83 | woonruimten |
| 89,09 | oeverlengte |
| 20,86 | land |
| 30,14 | water |
| 37,81 | ehs_groen |
| 118,62 | opp. bedrijventerreinen |
| 67.748,65 | inrichtingen |
| 1,97 | aantal banen totaal |
| 18.308,64 | aantal banen stuwende werkgelegenheid |
| 11,47 | inw_oad |
| 99,92 | inw_groei |
| 556,24 | inw_krimp |
| 12.631.516,58 | vast bedrag |
| 65,9 | MRB |

# Bijlage 4 Bedragen per eenheid 2015 per cluster

**Overzicht van verdeelmaatstaven en bijbehorende bedragen per eenheid voor het jaar 2015 per cluster**

| Cluster | Maatstaf | Bedragen per eenheid 2015 meicirculaire | Wijzigingen 2015 deze circulaire | Bedragen per eenheid 2015 deze circulaire |
|---|---|---|---|---|
| Beheertaken | | | | |
| Bestuur | inwoners | 6,59 | | 6,59 |
| | vast bedrag | 8.610.406,76 | | 8.610.406,76 |
| Verkeer en vervoer | p-weg | 17.506,15 | | 17.506,15 |
| | woonruimten | 21,11 | | 21,11 |
| | oeverlengte | 82,70 | | 82,70 |
| | water | 14,57 | | 14,57 |
| Water en milieu | woonruimten | 18,97 | | 18,97 |
| | oeverlengte | 6,39 | | 6,39 |
| | land | 2,77 | | 2,77 |
| | water | 11,06 | | 11,06 |
| | inrichtingen | 67.748,65 | | 67.748,65 |
| | vast bedrag | 686.816,83 | | 686.816,83 |
| Natuur en recreatie | inwoners | 3,50 | | 3,50 |
| | land | 4,51 | | 4,51 |
| | water | 4,51 | | 4,51 |
| | ehs-groen | 37,81 | | 37,81 |
| Economische zaken | woonruimten | 2,45 | | 2,45 |
| | land | 3,21 | | 3,21 |
| | opp. bedrijventerreinen | 118,62 | | 118,62 |
| | aantal banen totaal | 1,97 | | 1,97 |
| | vast bedrag | 669.187,24 | | 669.187,24 |
| Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening | woonruimten | 6,30 | | 6,30 |
| | land | 9,38 | | 9,38 |
| | vast bedrag | 658.610,42 | | 658.610,42 |
| Voorzieningen | inwoners | 1,58 | | 1,58 |
| | inwoners landelijk gebied met max. 607.000 | 2,31 | | 2,31 |
| | jongeren | 23,73 | | 23,73 |
| | land | 0,99 | | 0,99 |
| | vast bedrag | 2.006.495,33 | | 2.006.495,33 |
| Ontwikkeltaken | | | | |
| Economische zaken | aantal banen stuwende werkgelegenheid | 18.308,64 | | 18.308,64 |
| Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening | inw_oad | 11,47 | | 11,47 |
| | inw_groei | 99,92 | | 99,92 |
| | inw_krimp | 556,24 | | 556,24 |

**Volumina uitgavenclusters en inkomstencluster 2015**

| | Aantal inwoners | Aantal inwoners landelijk gebied met max 607.000 | Aantal jongeren | Lengte p-weg | Aantal woonruimten | Aantal hm oeverlengte | Aantal ha land | Aantal ha water | Oppervlakte ehs_groen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Groningen | 583.942 | 314.580 | 124.174 | 1.013,5 | 274.048 | 58.745 | 232.594 | 63.371 | 21.951 |
| Fryslân | 646.257 | 438.070 | 151.040 | 1.100,6 | 303.712 | 106.903 | 333.181 | 241.695 | 53.293 |
| Drenthe | 488.576 | 336.810 | 110.190 | 825,9 | 226.603 | 52.744 | 263.454 | 4.588 | 60.849 |
| Overijssel | 1.140.652 | 536.770 | 275.061 | 1.458,7 | 497.505 | 67.198 | 332.117 | 9.957 | 55.264 |
| Gelderland | 2.026.578 | 607.000 | 469.008 | 2.409,5 | 902.881 | 75.610 | 496.532 | 17.098 | 194.495 |
| Utrecht | 1.263.572 | 316.790 | 304.364 | 897,7 | 548.854 | 67.017 | 137.924 | 6.989 | 35.396 |
| N-Holland | 2.761.929 | 529.550 | 610.223 | 1.587,7 | 1.304.072 | 162.433 | 265.984 | 143.209 | 50.685 |
| Z-Holland | 3.600.011 | 561.820 | 824.243 | 1.810,1 | 1.660.171 | 187.483 | 281.286 | 60.593 | 36.583 |
| Zeeland | 380.726 | 248.770 | 83.398 | 874,0 | 205.621 | 37.032 | 178.252 | 115.092 | 19.499 |
| N-Brabant | 2.488.751 | 607.000 | 551.132 | 1.074,5 | 1.097.678 | 82.243 | 490.524 | 17.682 | 115.934 |
| Limburg | 1.117.941 | 545.330 | 217.268 | 885,3 | 531.022 | 27.282 | 214.618 | 6.332 | 55.531 |
| Flevoland | 401.791 | 134.050 | 107.958 | 894,4 | 164.338 | 36.213 | 141.175 | 100.056 | 19.963 |
| Totaal | 16.900.726 | 5.176.540 | 3.828.059 | 14.831,9 | 7.716.505 | 960.903 | 3.367.641 | 786.662 | 719.443 |

**Volumina uitgavenclusters en inkomstencluster 2015 (vervolg)**

| | Oppervlakte bedrijven-terreinen | Aantal inrichtingen | Aantal banen totaal | Aantal banen stuwende werkgelegenheid | Aantal inw_oad | Aantal inw_groei | Aantal inw_krimp | Vast bedrag | Opcenten motorrijtuigen belasting |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Groningen | 3.329 | 55 | 237.150 | 101,14 | 0 | 16.109 | 10.322 | 1 | 559.019,68 |
| Fryslân | 3.881 | 23 | 243.820 | 102,18 | 646.257 | 0 | 663 | 1 | 681.228,82 |
| Drenthe | 2.708 | 13 | 192.120 | 75,14 | 488.576 | 8.252 | 1.766 | 1 | 554.110,30 |
| Overijssel | 6.034 | 27 | 514.100 | 234,70 | 0 | 10.358 | 3.962 | 1 | 1.197.210,89 |
| Gelderland | 9.261 | 63 | 885.560 | 369,28 | 0 | 18.458 | 9.029 | 1 | 2.118.890,38 |
| Utrecht | 4.162 | 19 | 659.620 | 296,45 | 0 | 8.695 | 1.638 | 1 | 1.430.584,06 |
| N-Holland | 9.474 | 68 | 1.378.440 | 686,79 | 0 | 15.788 | 1.211 | 1 | 2.561.589,75 |
| Z-Holland | 15.434 | 174 | 1.604.050 | 740,75 | 0 | 59.807 | 1.314 | 1 | 3.214.183,10 |
| Zeeland | 3.332 | 43 | 147.790 | 63,36 | 380.726 | 114 | 6.902 | 1 | 439.497,79 |
| N-Brabant | 14.947 | 135 | 1.185.780 | 597,00 | 0 | 10.430 | 2.231 | 1 | 3.062.054,13 |
| Limburg | 6.776 | 33 | 488.130 | 226,97 | 0 | 0 | 31.400 | 1 | 1.195.517,15 |
| Flevoland | 2.019 | 7 | 141.220 | 72,90 | 0 | 156.969 | 0 | 1 | 568.620,79 |
| Totaal | 81.357 | 660 | 7.677.780 | 3.566,66 | 1.515.559 | 304.980 | 70.438 | 12 | 17.582.506,84 |

**Ontwikkeltaken niet via maatstaven**

| | Voorzieningen beheer in basis | Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening ontwikkel in basis | Verkeer en vervoer ontwikkel in basis | Water en milieu lucht/klimaat ontwikkel in basis | Water en milieu bodem ontwikkel in basis | Natuur en recreatie ontwikkel in basis | Ontwikkeltaken niet via maatstaven in basis | Ontwikkeltaken niet via maatstaven incl. uitkeringsfactor |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Groningen | 0 | 0 | 15.249.793 | 0 | 2.198.797 | 8.850.956 | 26.299.547 | 24.720.461 |
| Fryslân | 1.834.065 | 4.353.380 | 12.733.977 | 0 | 3.584.456 | 17.008.486 | 39.514.364 | 37.141.831 |
| Drenthe | 0 | 0 | 12.263.215 | 0 | 1.235.679 | 15.376.363 | 28.875.256 | 27.141.519 |
| Overijssel | 0 | 0 | 12.744.211 | 19.849 | 7.734.701 | 35.098.829 | 55.597.591 | 52.259.383 |
| Gelderland | 0 | 0 | 19.857.069 | 1.032.136 | 10.968.238 | 32.534.697 | 64.392.140 | 60.525.888 |
| Utrecht | 0 | 0 | 18.458.558 | 3.179.047 | 1.376.023 | 27.089.846 | 50.103.474 | 47.095.146 |
| N-Holland | 0 | 0 | 45.624.510 | 6.768.432 | 6.001.488 | 26.469.050 | 84.863.480 | 79.768.081 |
| Z-Holland | 0 | 0 | 45.931.321 | 9.128.029 | 8.956.784 | 30.947.736 | 94.963.869 | 89.262.020 |
| Zeeland | 0 | 0 | 12.130.173 | 0 | 482.585 | 17.743.082 | 30.355.839 | 28.533.205 |
| N-Brabant | 0 | 0 | 46.256.871 | 3.791.116 | 10.161.515 | 37.036.008 | 97.245.510 | 91.406.666 |
| Limburg | 0 | 0 | 20.542.596 | 1.270.322 | 731.668 | 28.801.006 | 51.345.592 | 48.262.684 |
| Flevoland | 0 | 0 | 15.907.308 | 0 | 236.188 | 6.048.179 | 22.191.674 | 20.859.235 |
| **Totaal** | 1.834.065 | 4.353.380 | 277.699.602 | 25.188.930 | 53.668.122 | 283.004.237 | 645.748.335 | 606.976.118 |

**Verdeling decentralisatie-uitkeringen 2015**

| | Natuur | Bodemsanering | Programma IOV | Monu-mentenzorg | Topper-geld Bedrijven-terreinen | Fes-gelden bedrijven-terreinen | Luchthavens |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Groningen | 10.994.333 | 2.610.515 | 0 | 902.832 | 0 | 0 | 38.489 |
| Fryslân | 25.877.000 | 3.125.465 | 0 | 1.463.888 | 0 | 0 | 130.823 |
| Drenthe | 23.780.667 | 2.252.806 | 0 | 494.185 | 0 | 0 | 56.437 |
| Overijssel | 24.547.000 | 6.660.808 | 0 | 1.249.181 | 0 | 2.176.000 | 45.569 |
| Gelderland | 26.574.333 | 5.623.218 | 0 | 1.670.808 | 0 | 1.977.000 | 164.177 |
| Utrecht | 12.502.000 | 2.258.531 | 0 | 1.526.928 | 0 | 0 | 41.479 |
| Noord-Holland | 18.622.667 | 4.411.371 | 0 | 4.717.863 | 100.000 | 0 | 86.649 |
| Zuid-Holland | 16.570.333 | 6.624.423 | 16.196.000 | 3.028.763 | 0 | 6.021.000 | 109.135 |
| Zeeland | 11.002.667 | 1.559.439 | 0 | 1.327.425 | 0 | 1.832.000 | 66.109 |
| Noord-Brabant | 31.318.667 | 5.512.379 | 0 | 1.722.352 | 0 | 1.196.000 | 123.942 |
| Limburg | 21.709.333 | 2.140.068 | 0 | 1.777.234 | 0 | 0 | 49.756 |
| Flevoland | 6.667.667 | 1.643.630 | 0 | 118.541 | 0 | 0 | 20.739 |
| **Totaal** | 230.166.667 | 44.422.653 | 16.196.000 | 20.000.000 | 100.000 | 13.202.000 | 933.304 |

**Verdeling decentralisatie-uitkeringen 2015 (vervolg)**

| | Nationale gebiedsontwikkeling | Sterke regio's | Waddenfonds | Zwemwater-richtlijn EU | Afsluitdijk | Beter benutten | Green Deal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Groningen | 0 | 0 | 0 | 85.584 | 500.000 | 3.358.000 | 0 |
| Fryslân | 0 | 0 | 40.499.000 | 89.873 | 0 | 0 | 0 |
| Drenthe | 0 | 0 | 0 | 77.007 | 0 | 0 | 0 |
| Overijssel | 0 | 0 | 0 | 54.132 | 0 | 0 | 0 |
| Gelderland | 4.967.000 | 0 | 0 | 119.896 | 0 | 0 | 0 |
| Utrecht | 282.000 | 0 | 0 | 49.843 | 0 | 0 | 0 |
| Noord-Holland | 378.000 | 830.000 | 0 | 169.934 | 0 | 0 | 0 |
| Zuid-Holland | 0 | 2.300.000 | 0 | 179.941 | 0 | 0 | 125.000 |
| Zeeland | 0 | 0 | 0 | 105.600 | 0 | 0 | 1.406.000 |
| Noord-Brabant | 0 | 0 | 0 | 139.911 | 0 | 0 | 0 |
| Limburg | 2.707.000 | 0 | 0 | 71.288 | 0 | 0 | 0 |
| Flevoland | 0 | 0 | 0 | 56.991 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal** | 8.334.000 | 3.130.000 | 40.499.000 | 1.200.000 | 500.000 | 3.358.000 | 1.531.000 |

**Verdeling decentralisatie-uitkeringen 2015 (vervolg)**

| | Erfgoed en ruimte | Zuiderzeelijn (RSP) | Interbestuurlijk Actieplan Bevolkingsdaling | Science Park Oss | MRA elektrisch vervoer | Zoetwater | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Groningen | 0 | 5.692.095 | 75.000 | 0 | 0 | 0 | 24.256.848 |
| Fryslân | 0 | 32.193.276 | 160.000 | 0 | 0 | 35.000 | 103.574.325 |
| Drenthe | 0 | 2.684.950 | 75.000 | 0 | 0 | 25.000 | 29.446.052 |
| Overijssel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34.732.690 |
| Gelderland | 0 | 0 | 90.000 | 0 | 0 | 0 | 41.186.432 |
| Utrecht | 21.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.681.781 |
| Noord-Holland | 0 | 0 | 45.000 | 0 | 150.000 | 0 | 29.511.484 |
| Zuid-Holland | 0 | 0 | 90.000 | 0 | 0 | 0 | 51.244.595 |
| Zeeland | 0 | 0 | 115.000 | 0 | 0 | 570.000 | 17.984.240 |
| Noord-Brabant | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 0 | 0 | 40.113.251 |
| Limburg | 0 | 0 | 165.000 | 0 | 0 | 0 | 28.619.679 |
| Flevoland | 0 | 2.577.552 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.085.120 |
| | 21.000 | 43.147.873 | 815.000 | 100.000 | 150.000 | 630.000 | 428.436.497 |

| | Beheertaken via maatstaven bijlage 3 en 5 incl. uitkeringsfactor (1) | Ontwikkeltaken via maatstaven bijlage 3 en 5 incl. uitkeringsfactor (2) | Ontwikkeltaken niet via maatstaven bijlage 6 incl. uitkeringsfactor (3) | MRB-capaciteit bijlage 5* MRB-tarief (4) | OEM / vermogen (5) | Algemene uitkeringen (kolom 1 t/m 5) (6) | Decentralisatie-uitkeringen bijlage 7 (7) | Totale uitkeringen provinciefonds (kolom 6 en 7) (8) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Groningen | 67.354.939 | 8.650.296 | 24.720.461 | -36.839.397 | -8.803.660 | 55.082.639 | 24.256.848 | 79.339.487 |
| Fryslân | 81.907.660 | 9.072.596 | 37.141.831 | -44.892.979 | -15.806.425 | 67.422.682 | 103.574.325 | 170.997.007 |
| Drenthe | 57.773.015 | 8.258.974 | 27.141.519 | -36.515.869 | -3.364.478 | 53.293.162 | 29.446.052 | 82.739.214 |
| Overijssel | 96.253.042 | 7.083.363 | 52.259.383 | -78.896.198 | -28.769.476 | 47.930.115 | 34.732.690 | 82.662.805 |
| Gelderland | 157.119.907 | 12.809.395 | 60.525.888 | -139.634.876 | -57.073.141 | 33.747.172 | 41.186.432 | 74.933.604 |
| Utrecht | 85.841.203 | 6.774.766 | 47.095.146 | -94.275.490 | -6.786.948 | 38.648.677 | 16.681.781 | 55.330.458 |
| N-Holland | 175.525.795 | 13.935.187 | 79.768.081 | -168.808.765 | -18.256.839 | 82.163.459 | 29.511.484 | 111.674.943 |
| Z-Holland | 216.955.166 | 19.051.946 | 89.262.020 | -211.814.666 | -2.481.924 | 110.972.541 | 51.244.595 | 162.217.136 |
| Zeeland | 56.202.288 | 8.814.474 | 28.533.205 | -28.962.904 | -10.021.375 | 54.565.687 | 17.984.240 | 72.549.927 |
| N-Brabant | 154.431.830 | 12.420.032 | 91.406.666 | -201.789.367 | -46.093.443 | 10.375.718 | 40.113.251 | 50.488.969 |
| Limburg | 81.513.524 | 20.323.246 | 48.262.684 | -78.784.580 | -23.792.099 | 47.522.775 | 28.619.679 | 76.142.454 |
| Flevoland | 51.516.821 | 15.997.180 | 20.859.235 | -37.472.110 | -105.754 | 50.795.372 | 11.085.120 | 61.880.492 |
| **Totaal** | 1.282.395.189 | 143.191.455 | 606.976.118 | -1.158.687.201 | -221.355.562 | 652.519.999 | 428.436.497 | 1.080.956.496 |

**Bevoorschotting uitkeringsjaar 2015**

| | Verleende voorschotten termijn 1 t/m 39 | | | | Te verlenen voorschotten termijn 40 t/m 50 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Algemene uitkering* | *DU Ontwikkel/ OEM variabel* | *Decentralisatie-uitkeringen* | *Totaal uitkeringen provinciefonds** | *Algemene uitkering* | *DU Ontwikkel/ OEM variabel* | *Decentralisatie-uitkeringen* | *Totaal uitkeringen provinciefonds*** |
| Groningen | 30.720.105 | 12.468.209 | 16.698.149 | 59.886.463 | 8.445.732 | 3.448.593 | 7.558.699 | 19.453.024 |
| Fryslân | 36.000.991 | 16.721.406 | 73.854.690 | 126.577.087 | 10.086.286 | 4.614.000 | 29.719.635 | 44.419.921 |
| Drenthe | 23.156.237 | 18.604.391 | 22.014.174 | 63.774.802 | 6.359.883 | 5.172.651 | 7.431.878 | 18.964.412 |
| Overijssel | 19.286.007 | 18.434.390 | 25.954.851 | 63.675.248 | 5.154.201 | 5.055.517 | 8.777.839 | 18.987.557 |
| Gelderland | 24.017.708 | 2.823.158 | 29.580.421 | 56.421.287 | 6.276.717 | 629.588 | 11.606.011 | 18.512.316 |
| Utrecht | 2.365.909 | 27.865.630 | 14.798.641 | 45.030.180 | 674.358 | 7.742.780 | 1.883.140 | 10.300.278 |
| Noord-Holland | 16.152.656 | 48.150.128 | 21.327.176 | 85.629.960 | 4.499.561 | 13.361.114 | 8.184.308 | 26.044.983 |
| Zuid-Holland | 19.763.705 | 67.880.215 | 36.590.281 | 124.234.201 | 4.428.740 | 18.899.881 | 14.654.314 | 37.982.935 |
| Zeeland | 27.934.686 | 14.500.525 | 15.716.597 | 58.151.808 | 8.119.171 | 4.011.305 | 2.267.643 | 14.398.119 |
| Noord-Brabant | -1.392.976 | 9.809.150 | 28.065.817 | 36.481.991 | -646.009 | 2.605.553 | 12.047.434 | 14.006.978 |
| Limburg | 18.181.787 | 19.190.730 | 21.945.027 | 59.317.544 | 4.870.404 | 5.279.855 | 6.674.652 | 16.824.911 |
| Flevoland | 23.534.329 | 16.232.528 | 7.947.472 | 47.714.329 | 6.507.561 | 4.520.953 | 3.137.648 | 14.166.162 |
| **Totaal** | 239.721.144 | 272.680.460 | 314.493.296 | 826.894.900 | 64.776.606 | 75.341.789 | 113.943.201 | 254.061.596 |

* De bedragen in deze kolom zijn gelijk aan 26 maal het totale bevoorschottingsbedrag uit de decembercirculaire 2014 plus 13 maal het totale bevoorschottingsbedrag uit de meicirculaire 2015.

** De bedragen zijn het verschil van de overeenkomstige bedragen in bijlage 8 en deze bijlage. Algemene uitkering: de som van de kolommen 1, 2 en 4; DU Ontwikkel/OEM variabel: de som van de kolommen 3 en 5.

**Termijnbedragen van de bevoorschotting op de uitkeringen over 2015 vanaf 5 oktober 2015**

| | Vanaf termijn 40 t/m 49* | | | | Termijn 50** | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Algemene uitkering* | *DU Ontwikkel/ OEM variabel* | *Decentralisatie- en integratie-uitkeringen* | *Totaal uitkeringen provinciefonds* | *Algemene uitkering* | *DU Ontwikkel/ OEM variabel* | *Decentralisatie- en integratie-uitkeringen* | *Totaal uitkeringen provinciefonds* |
| Groningen | 767.794 | 313.508 | 687.154 | 1.768.456 | 767.792 | 313.513 | 687.159 | 1.768.464 |
| Fryslân | 916.935 | 419.455 | 2.701.785 | 4.038.175 | 916.936 | 419.450 | 2.701.785 | 4.038.171 |
| Drenthe | 578.171 | 470.241 | 675.625 | 1.724.037 | 578.173 | 470.241 | 675.628 | 1.724.042 |
| Overijssel | 468.564 | 459.592 | 797.985 | 1.726.141 | 468.561 | 459.597 | 797.989 | 1.726.147 |
| Gelderland | 570.611 | 57.235 | 1.055.092 | 1.682.938 | 570.607 | 57.238 | 1.055.091 | 1.682.936 |
| Utrecht | 61.305 | 703.889 | 171.195 | 936.389 | 61.308 | 703.890 | 171.190 | 936.388 |
| Noord-Holland | 409.051 | 1.214.647 | 744.028 | 2.367.726 | 409.051 | 1.214.644 | 744.028 | 2.367.723 |
| Zuid-Holland | 402.613 | 1.718.171 | 1.332.210 | 3.452.994 | 402.610 | 1.718.171 | 1.332.214 | 3.452.995 |
| Zeeland | 738.106 | 364.664 | 206.149 | 1.308.919 | 738.111 | 364.665 | 206.153 | 1.308.929 |
| Noord-Brabant | -58.728 | 236.868 | 1.095.221 | 1.273.361 | -58.729 | 236.873 | 1.095.224 | 1.273.368 |
| Limburg | 442.764 | 479.987 | 606.787 | 1.529.538 | 442.764 | 479.985 | 606.782 | 1.529.531 |
| Flevoland | 591.596 | 410.996 | 285.241 | 1.287.833 | 591.601 | 410.993 | 285.238 | 1.287.832 |
| **Totaal** | 5.888.782 | 6.849.253 | 10.358.472 | 23.096.507 | 5.888.786 | 6.849.259 | 10.358.481 | 23.096.526 |

* De bedragen in deze bijlage zijn gelijk aan de bedragen in bijlage 9 gedeeld door 11.

** De bedragen zijn het verschil van de bedragen uit bijlage 9 van deze circulaire en 10 maal de termijnbedragen uit deze bijlage.

## Bijlage 10 Bedragen per eenheid 2016

**Overzicht van verdeelmaatstaven en bijbehorende bedragen per eenheid voor het jaar 2016**

| | |
|---|---|
| Uitkeringsfactor | 1,025 |
| Bedrag per eenheid | Maatstaf |
| 11,65 | inwoners |
| 2,31 | inwoners landelijk gebied met max 607.000 |
| 17.506,15 | p-weg |
| 48,83 | woonruimten |
| 89,09 | oeverlengte |
| 20,86 | land |
| 30,14 | water |
| 37,81 | ehs_groen |
| 118,62 | opp. bedrijventerreinen |
| 67.748,65 | inrichtingen |
| 1,97 | aantal banen totaal |
| 18.308,64 | aantal banen stuwende werkgelegenheid |
| 11,47 | inw_oad |
| 99,92 | inw_groei |
| 556,24 | inw_krimp |
| 12.631.516,58 | vast bedrag |
| 65,9 | MRB |

## Bijlage 11 Bedragen per eenheid 2016 per cluster

**Overzicht van verdeelmaatstaven en bijbehorende bedragen per eenheid voor het jaar 2016 per cluster**

| Cluster | Maatstaf | Bedragen per eenheid 2016 meicirculaire | Wijzigingen 2016 deze circulaire | Bedragen per eenheid 2016 deze circulaire |
|---|---|---|---|---|
| Beheertaken | | | | |
| Bestuur | inwoners | 6,57 | | 6,57 |
| | vast bedrag | 8.610.406,76 | | 8.610.406,76 |
| Verkeer en vervoer | p-weg | 17.506,15 | | 17.506,15 |
| | woonruimten | 21,11 | | 21,11 |
| | oeverlengte | 82,70 | | 82,70 |
| | water | 14,57 | | 14,57 |
| Water en milieu | woonruimten | 18,97 | | 18,97 |
| | oeverlengte | 6,39 | | 6,39 |
| | land | 2,77 | | 2,77 |
| | water | 11,06 | | 11,06 |
| | inrichtingen | 67.748,65 | | 67.748,65 |
| | vast bedrag | 686.816,83 | | 686.816,83 |
| Natuur en recreatie | inwoners | 3,50 | | 3,50 |
| | land | 4,51 | | 4,51 |
| | water | 4,51 | | 4,51 |
| | ehs-groen | 37,81 | | 37,81 |
| Economische zaken | woonruimten | 2,45 | | 2,45 |
| | land | 3,21 | | 3,21 |
| | opp. bedrijventerreinen | 118,62 | | 118,62 |
| | aantal banen totaal | 1,97 | | 1,97 |
| | vast bedrag | 669.187,24 | | 669.187,24 |
| Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening | woonruimten | 6,30 | | 6,30 |
| | land | 9,38 | | 9,38 |
| | vast bedrag | 658.610,42 | | 658.610,42 |
| Voorzieningen | inwoners | 1,58 | | 1,58 |
| | inwoners landelijk gebied met max. 607.000 | 2,31 | | 2,31 |
| | land | 0,99 | | 0,99 |
| | vast bedrag | 2.006.495,33 | | 2.006.495,33 |
| Ontwikkeltaken | | | | |
| | aantal banen stuwende werkgelegenheid | 18.308,64 | | 18.308,64 |
| Economische zaken | | | | |
| | inw_oad | 11,47 | | 11,47 |
| Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening | inw_groei | 99,92 | | 99,92 |
| | inw_krimp | 556,24 | | 556,24 |

**Volumina uitgavenclusters en inkomstencluster 2016**

| | Aantal inwoners | Aantal inwoners landelijk gebied met max 607.000 | Lengte p-weg | Aantal woonruimten | Aantal hm oeverlengte | Aantal ha land | Aantal ha water | Oppervlakte ehs_groen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Groningen | 583.942 | 314.580 | 1.013,4 | 274.048 | 58.002 | 232.712 | 63.253 | 21.951 |
| Fryslân | 646.257 | 438.070 | 1.100,8 | 303.712 | 104.240 | 332.699 | 242.177 | 53.293 |
| Drenthe | 488.576 | 336.810 | 825,9 | 226.603 | 52.065 | 263.625 | 4.417 | 60.849 |
| Overijssel | 1.140.652 | 536.770 | 1.458,7 | 497.505 | 67.042 | 332.154 | 9.920 | 55.264 |
| Gelderland | 2.026.578 | 607.000 | 2.409,3 | 902.881 | 73.566 | 496.781 | 16.849 | 194.495 |
| Utrecht | 1.263.572 | 316.790 | 897,6 | 548.854 | 65.707 | 137.974 | 6.939 | 35.396 |
| N-Holland | 2.761.929 | 529.550 | 1.587,4 | 1.304.072 | 158.361 | 266.163 | 143.030 | 50.685 |
| Z-Holland | 3.600.011 | 561.820 | 1.810,2 | 1.660.171 | 186.816 | 281.275 | 60.604 | 36.583 |
| Zeeland | 380.726 | 248.770 | 874,0 | 205.621 | 37.032 | 178.252 | 115.092 | 19.499 |
| N-Brabant | 2.488.751 | 607.000 | 1.074,4 | 1.097.678 | 80.984 | 490.661 | 17.545 | 115.934 |
| Limburg | 1.117.941 | 545.330 | 885,3 | 531.022 | 26.450 | 214.678 | 6.272 | 55.531 |
| Flevoland | 401.791 | 134.050 | 894,3 | 164.338 | 35.619 | 141.282 | 99.949 | 19.963 |
| Totaal | 16.900.726 | 5.176.540 | 14.831,3 | 7.716.505 | 945.884 | 3.368.256 | 786.047 | 719.443 |

**Volumina uitgavenclusters en inkomstencluster 2016 (vervolg)**

| | Oppervlakte bedrijven-terreinen | Aantal inrichtingen | Aantal banen totaal | Aantal banen stuwende werkgelegenheid | Aantal inw_oad | Aantal inw_groei | Aantal inw_krimp | Vast bedrag | Opcenten motorrijtuigen belasting |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Groningen | 3.329 | 55 | 237.150 | 101,14 | 0 | 16.109 | 10.322 | 1 | 608.970,59 |
| Fryslân | 3.881 | 23 | 243.820 | 102,18 | 646.257 | 0 | 663 | 1 | 737.375,13 |
| Drenthe | 2.708 | 13 | 192.120 | 75,14 | 488.576 | 8.252 | 1.766 | 1 | 600.631,23 |
| Overijssel | 6.034 | 27 | 514.100 | 234,70 | 0 | 10.358 | 3.962 | 1 | 1.289.361,70 |
| Gelderland | 9.261 | 63 | 885.560 | 369,28 | 0 | 18.458 | 9.029 | 1 | 2.298.230,68 |
| Utrecht | 4.162 | 19 | 659.620 | 296,45 | 0 | 8.695 | 1.638 | 1 | 1.597.079,89 |
| N-Holland | 9.474 | 68 | 1.378.440 | 686,79 | 0 | 15.788 | 1.211 | 1 | 2.821.752,57 |
| Z-Holland | 15.434 | 174 | 1.604.050 | 740,75 | 0 | 59.807 | 1.314 | 1 | 3.517.989,47 |
| Zeeland | 3.332 | 43 | 147.790 | 63,36 | 380.726 | 114 | 6.902 | 1 | 473.397,19 |
| N-Brabant | 14.947 | 135 | 1.185.780 | 597,00 | 0 | 10.430 | 2.231 | 1 | 3.397.634,69 |
| Limburg | 6.776 | 33 | 488.130 | 226,97 | 0 | 0 | 31.400 | 1 | 1.295.237,48 |
| Flevoland | 2.019 | 7 | 141.220 | 72,90 | 0 | 156.969 | 0 | 1 | 664.543,08 |
| Totaal | 81.357 | 660 | 7.677.780 | 3.566,66 | 1.515.559 | 304.980 | 70.438 | 12 | 19.302.203,72 |

**Ontwikkeltaken niet via maatstaven**

| | Voorzieningen beheer in basis | Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening ontwikkel in basis | Verkeer en vervoer ontwikkel in basis | Water en milieu lucht/klimaat ontwikkel in basis | Water en milieu bodem ontwikkel in basis | Natuur en recreatie ontwikkel in basis | Ontwikkeltaken niet via maatstaven in basis | Ontwikkeltaken niet via maatstaven incl. uitkeringsfactor |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Groningen | 0 | 0 | 15.249.793 | 0 | 2.198.797 | 8.850.956 | 26.299.547 | 26.957.558 |
| Fryslân | 1.834.065 | 4.353.380 | 12.733.977 | 0 | 3.584.456 | 17.008.486 | 39.514.364 | 40.503.008 |
| Drenthe | 0 | 0 | 12.263.215 | 0 | 1.235.679 | 15.376.363 | 28.875.256 | 29.597.711 |
| Overijssel | 0 | 0 | 12.744.211 | 19.849 | 7.734.701 | 35.098.829 | 55.597.591 | 56.988.635 |
| Gelderland | 0 | 0 | 19.857.069 | 1.032.136 | 10.968.238 | 32.534.697 | 64.392.140 | 66.003.223 |
| Utrecht | 0 | 0 | 18.458.558 | 3.179.047 | 1.376.023 | 27.089.846 | 50.103.474 | 51.357.056 |
| N-Holland | 0 | 0 | 45.624.510 | 6.768.432 | 6.001.488 | 26.469.050 | 84.863.480 | 86.986.753 |
| Z-Holland | 0 | 0 | 45.931.321 | 9.128.029 | 8.956.784 | 30.947.736 | 94.963.869 | 97.339.852 |
| Zeeland | 0 | 0 | 12.130.173 | 0 | 482.585 | 17.743.082 | 30.355.839 | 31.115.338 |
| N-Brabant | 0 | 0 | 46.256.871 | 3.791.116 | 10.161.515 | 37.036.008 | 97.245.510 | 99.678.579 |
| Limburg | 0 | 0 | 20.542.596 | 1.270.322 | 731.668 | 28.801.006 | 51.345.592 | 52.630.251 |
| Flevoland | 0 | 0 | 15.907.308 | 0 | 236.188 | 6.048.179 | 22.191.674 | 22.746.907 |
| **Totaal** | 1.834.065 | 4.353.380 | 277.699.602 | 25.188.930 | 53.668.122 | 283.004.237 | 645.748.335 | 661.904.872 |

**Verdeling decentralisatie-uitkeringen 2016**

| | Natuur | Verkeer en vervoer | Projecten verkeer en vervoer | Bodemsanering | BRZO | Programma IOV |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Groningen | 25.400.000 | 64.378.326 | 96.420 | 2.036.159 | 470.239 | 0 |
| Fryslân | 44.850.000 | 47.424.001 | 0 | 2.240.394 | 445.741 | 0 |
| Drenthe | 51.650.000 | 27.646.125 | 1.967.561 | 2.144.561 | 343.493 | 0 |
| Overijssel | 47.000.000 | 67.577.366 | 13.275.785 | 7.145.411 | 542.488 | 0 |
| Gelderland | 49.850.000 | 154.896.554 | 5.037.196 | 3.490.456 | 1.388.468 | 0 |
| Utrecht | 22.900.000 | 129.630.196 | 6.400.534 | 2.140.735 | 564.737 | 0 |
| Noord-Holland | 33.450.000 | 68.557.701 | 18.308.331 | 2.614.632 | 1.012.727 | 0 |
| Zuid-Holland | 32.650.000 | 93.371.198 | 1.929.454 | 4.125.125 | 2.736.937 | 15.256.000 |
| Zeeland | 18.150.000 | 26.093.845 | 0 | 3.367.428 | 343.493 | 0 |
| Noord-Brabant | 75.000.000 | 135.964.811 | 3.201.982 | 4.581.623 | 2.242.200 | 0 |
| Limburg | 36.500.000 | 70.099.985 | 23.630.000 | 1.674.897 | 955.980 | 0 |
| Flevoland | 8.600.000 | 33.494.787 | 3.011.866 | 426.527 | 124.497 | 0 |
| **Totaal** | 446.000.000 | 919.134.895 | 76.859.129 | 35.987.948 | 11.171.000 | 15.256.000 |

**Verdeling decentralisatie-uitkeringen 2016 (vervolg)**

| | Afsluitdijk | Zuiderzeelijn (REP) | Monu-mentenzorg | Sterke regio's | Waddenfonds | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Groningen | 500.000 | 10.134.000 | 902.832 | 0 | 0 | 103.917.976 |
| Fryslân | 0 | 0 | 1.463.888 | 0 | 28.878.000 | 125.302.024 |
| Drenthe | 0 | 0 | 494.185 | 0 | 0 | 84.245.925 |
| Overijssel | 0 | 0 | 1.249.181 | 0 | 0 | 136.790.231 |
| Gelderland | 0 | 0 | 1.670.808 | 0 | 0 | 216.333.482 |
| Utrecht | 0 | 0 | 1.526.928 | 0 | 0 | 163.163.130 |
| Noord-Holland | 0 | 0 | 4.717.863 | 0 | 0 | 128.661.254 |
| Zuid-Holland | 0 | 0 | 3.028.763 | 1.000.000 | 0 | 154.097.477 |
| Zeeland | 0 | 0 | 1.327.425 | 0 | 0 | 49.282.191 |
| Noord-Brabant | 0 | 0 | 1.722.352 | 0 | 0 | 222.712.968 |
| Limburg | 0 | 0 | 1.777.234 | 0 | 0 | 134.638.096 |
| Flevoland | 0 | 0 | 118.541 | 0 | 0 | 45.776.218 |
| **Totaal** | 500.000 | 10.134.000 | 20.000.000 | 1.000.000 | 28.878.000 | 1.564.920.972 |

# Bijlage 15 Verdeling provinciefondsuitkeringen 2016

| | Beheertaken via maatstaven | Ontwikkeltaken via maatstaven | Ontwikkeltaken niet via maatstaven | MRB-capaciteit | OEM / vermogen | Algemene uitkeringen | Decentralisatie-uitkeringen | Totale uitkeringen provinciefonds |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | bijlage 10 en 12 incl. uitkeringsfactor | bijlage 10 en 12 incl. uitkeringsfactor | bijlage 13 incl. uitkeringsfactor | bijlage 12* MRB-tarief | | (kolom 1 t/m 5) | bijlage 14 | (kolom 6 en 7) |
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) |
| Groningen | 70.347.162 | 9.433.111 | 26.957.558 | -40.131.162 | -8.803.660 | 57.803.009 | 103.917.976 | 161.720.985 |
| Fryslân | 85.397.843 | 9.893.627 | 40.503.008 | -48.593.021 | -15.806.425 | 71.395.031 | 125.302.024 | 196.697.055 |
| Drenthe | 60.247.348 | 9.006.376 | 29.597.711 | -39.581.598 | -3.364.478 | 55.905.359 | 84.245.925 | 140.151.284 |
| Overijssel | 98.235.044 | 7.724.378 | 56.988.635 | -84.968.936 | -28.769.476 | 49.209.645 | 136.790.231 | 185.999.876 |
| Gelderland | 159.696.410 | 13.968.590 | 66.003.223 | -151.453.402 | -57.073.141 | 31.141.680 | 216.333.482 | 247.475.162 |
| Utrecht | 86.058.400 | 7.387.853 | 51.357.056 | -105.247.565 | -6.786.948 | 32.768.796 | 163.163.130 | 195.931.926 |
| N-Holland | 176.131.680 | 15.196.262 | 86.986.753 | -185.953.495 | -18.256.839 | 74.104.361 | 128.661.254 | 202.765.615 |
| Z-Holland | 216.407.215 | 20.776.066 | 97.339.852 | -231.835.506 | -2.481.924 | 100.205.703 | 154.097.477 | 254.303.180 |
| Zeeland | 59.252.001 | 9.612.146 | 31.115.338 | -31.196.875 | -10.021.375 | 58.761.236 | 49.282.191 | 108.043.427 |
| N-Brabant | 154.832.583 | 13.543.992 | 99.678.579 | -223.904.126 | -46.093.443 | -1.942.414 | 222.712.968 | 220.770.554 |
| Limburg | 83.505.918 | 22.162.414 | 52.630.251 | -85.356.150 | -23.792.099 | 49.150.334 | 134.638.096 | 183.788.430 |
| Flevoland | 53.487.641 | 17.444.856 | 22.746.907 | -43.793.389 | -105.754 | 49.780.261 | 45.776.218 | 95.556.479 |
| **Totaal** | 1.303.599.243 | 156.149.671 | 661.904.872 | -1.272.015.225 | -221.355.562 | 628.283.001 | 1.564.920.972 | 2.193.203.973 |

**Te verlenen voorschotten op de uitkeringen over 2016 vanaf 4 januari 2016 *)**

| | *Algemene uitkering* | *DU Ontwikkel/ OEM variabel* | *Decentralisatie-uitkeringen* | *Totaal uitkeringen provinciefonds* |
|---|---|---|---|---|
| Groningen | 792.982 | 363.078 | 2.078.360 | 3.234.420 |
| Fryslân | 933.969 | 493.932 | 2.506.040 | 3.933.941 |
| Drenthe | 593.443 | 524.665 | 1.684.919 | 2.803.027 |
| Overijssel | 419.810 | 564.383 | 2.735.805 | 3.719.998 |
| Gelderland | 444.232 | 178.602 | 4.326.670 | 4.949.504 |
| Utrecht | -133.524 | 788.900 | 3.263.263 | 3.918.639 |
| Noord-Holland | 107.489 | 1.374.598 | 2.573.225 | 4.055.312 |
| Zuid-Holland | 106.956 | 1.897.159 | 3.081.950 | 5.086.065 |
| Zeeland | 753.345 | 421.879 | 985.644 | 2.160.868 |
| Noord-Brabant | -393.037 | 354.189 | 4.454.259 | 4.415.411 |
| Limburg | 406.244 | 576.763 | 2.692.762 | 3.675.769 |
| Flevoland | 542.782 | 452.823 | 915.524 | 1.911.129 |
| **Totaal** | 4.574.691 | 7.990.971 | 31.298.421 | 43.864.083 |

*) De bedragen in deze bijlage zijn gelijk aan de bedragen uit bijlage 15 van de circulaire
gedeeld door 50, afgerond op hele euro's.
Algemene uitkering: de som van de kolommen 1, 2 en 4; DU Ontwikkel/OEM variabel: de som van de kolommen 3 en 5.

**Overzicht meerjarige decentralisatie-uitkeringen**

| | Natuur 2017 | Natuur 2018-2020 | Monu-mentenzorg 2017-2020 | Waddenfonds 2017-2020 | Verkeer en vervoer 2017 | Verkeer en vervoer 2018 | Verkeer en vervoer 2019 | Verkeer en vervoer 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Groningen | 25.400.000 | 18.800.000 | 902.832 | 0 | 64.435.581 | 64.788.027 | 64.784.230 | 64.688.285 |
| Fryslân | 44.850.000 | 36.650.000 | 1.463.888 | 28.878.000 | 47.466.177 | 47.725.808 | 47.723.010 | 47.652.331 |
| Drenthe | 51.650.000 | 38.350.000 | 494.185 | 0 | 27.670.668 | 27.822.025 | 27.820.394 | 27.779.197 |
| Overijssel | 47.000.000 | 36.450.000 | 1.249.181 | 0 | 67.662.344 | 67.997.326 | 67.993.317 | 67.892.648 |
| Gelderland | 49.850.000 | 39.200.000 | 1.670.808 | 0 | 155.040.730 | 155.867.421 | 155.858.281 | 155.627.454 |
| Utrecht | 22.900.000 | 18.200.000 | 1.526.928 | 0 | 129.745.337 | 130.455.046 | 130.447.386 | 130.254.205 |
| Noord-Holland | 33.450.000 | 26.700.000 | 4.717.863 | 0 | 68.559.461 | 68.934.465 | 68.930.424 | 68.828.340 |
| Zuid-Holland | 32.650.000 | 25.350.000 | 3.028.763 | 0 | 93.454.194 | 93.965.377 | 93.959.866 | 93.820.713 |
| Zeeland | 18.150.000 | 14.850.000 | 1.327.425 | 0 | 26.117.051 | 26.259.905 | 26.258.367 | 26.219.476 |
| Noord-Brabant | 75.000.000 | 53.900.000 | 1.722.352 | 0 | 136.085.663 | 136.830.033 | 136.822.007 | 136.619.385 |
| Limburg | 36.500.000 | 29.800.000 | 1.777.234 | 0 | 70.181.200 | 70.498.359 | 70.494.211 | 70.389.829 |
| Flevoland | 8.600.000 | 7.750.000 | 118.541 | 0 | 33.524.509 | 33.707.894 | 33.705.911 | 33.656.000 |
| **Totaal** | 446.000.000 | 346.000.000 | 20.000.000 | 28.878.000 | 919.942.915 | 924.851.686 | 924.797.404 | 923.427.863 |

**Overzicht meerjarige decentralisatie-uitkeringen (vervolg)**

| | Projecten verkeer en vervoer 2017 | Projecten verkeer en vervoer 2018 | Projecten verkeer en vervoer 2019 | Projecten verkeer en vervoer 2020 | Zuiderzeelijn (REP) 2017 | Zuiderzeelijn (REP) 2018-2020 | Bodemsanering 2017 | Bodemsanering 2018-2020 | BRZO 2017-2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Groningen | 97.479 | 96.420 | 96.420 | 97.479 | 20.062.000 | 15.213.000 | 2.036.159 | 2.036.159 | 450.000 |
| Fryslân | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.240.394 | 2.240.394 | 350.000 |
| Drenthe | 1.967.561 | 1.966.501 | 1.967.561 | 1.967.561 | 0 | 0 | 2.144.561 | 2.144.561 | 290.000 |
| Overijssel | 20.976.839 | 10.275.785 | 10.275.785 | 10.275.784 | 0 | 0 | 6.145.411 | 1.145.411 | 500.000 |
| Gelderland | 7.036.136 | 537.196 | 536.136 | 537.196 | 0 | 0 | 3.490.456 | 3.490.456 | 1.270.000 |
| Utrecht | 6.399.474 | 6.400.534 | 6.400.534 | 6.399.474 | 0 | 0 | 2.140.735 | 2.140.735 | 520.000 |
| Noord-Holland | 309.391 | 308.331 | 308.331 | 309.391 | 0 | 0 | 2.614.632 | 2.614.632 | 910.000 |
| Zuid-Holland | 1.929.454 | 1.929.454 | 1.929.454 | 1.929.454 | 0 | 0 | 4.125.125 | 4.125.125 | 2.560.000 |
| Zeeland | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.367.428 | 1.367.428 | 290.000 |
| Noord-Brabant | 3.203.042 | 3.201.982 | 3.201.982 | 3.204.101 | 0 | 0 | 4.581.623 | 4.581.623 | 2.050.000 |
| Limburg | 37.050.000 | 14.234.000 | 13.234.000 | 13.234.000 | 0 | 0 | 1.674.897 | 1.674.897 | 760.000 |
| Flevoland | 3.011.866 | 3.011.866 | 3.011.866 | 3.011.866 | 0 | 0 | 426.527 | 426.527 | 100.000 |
| **Totaal** | 81.981.242 | 41.962.069 | 40.962.069 | 40.966.306 | 20.062.000 | 15.213.000 | 32.987.948 | 27.987.948 | 10.050.000 |

## Bijlage 18 Conceptwijzigingsbesluit BBV

***Definitie overhead***

Overhead is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Tot de overhead horen alle functies die dit doel dienen.

| **Indicator** | | **Definitie** |
|---|---|---|
| Overheadkosten | | Het betreft (a) de loonkosten overhead (functies als hieronder): de loonkosten voor een werkgever is het brutojaarsalaris van alle medewerkers plus alle werkgeverslasten. Dus inclusief alle toeslagen (zoals overwerk, bonussen, vakantiegeld), alle sociale lasten en pensioenpremies, de werkgeversdelen pensioenpremie, het werkgeversdeel ZVW en de werkgeversdelen sociale premies.<br>(b) ICT kosten (c) huisvestingskosten en (d) uitbestedingskosten bedrijfsvoering. |
| Loonkosten overhead (a) | Leidinggevenden in het primaire proces | Loonkosten van alle hiërarchisch leidinggevenden van de hele organisatie. Alleen leidinggevenden die functioneringsgesprekken voeren tellen mee. Het is inclusief secretaris en directie. Indien leidinggevenden gedeeltelijk ook direct uitvoerend werk doen, worden de loonkosten naar rato toegerekend aan overhead en aan het directe product waarvoor de leidinggevende werkzaamheden uitvoert. Projectleiding en verhuur vallen er buiten. |
| | Financiën, toezicht en controle | Het betreft functies als controllers, financieel adviseurs en specialisten, planning & control, financiële verantwoording, administratieve organisatie, risicomanagement, (EDP) auditing, interne kwaliteitszorg, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie. Het gaat om functies die centraal en decentraal zijn belegd. Het is inclusief leidinggevenden. Het is inclusief eventueel secretariaat van afdeling(en). Indien er een gemeenschappelijk secretariaat is voor verschillende functies/afdelingen, dan tellen de kosten mee naar rato van het aantal fte van het gemeenschappelijke secretariaat dat is bedoeld voor deze functie/afdeling. Verhuur valt er buiten. |
| | P&O / HRM | Het betreft salarisadministratie, P&O/HRM advies, organisatie- en formatieadvies, OR-ondersteuning, mobiliteitscentrum, coaching, leren en ontwikkelen, bedrijfsmaatschappelijk werk, Arbo, recruitment, arbeidsvoorwaarden, HR control. Het is exclusief opleidingen door P&O gegeven en gericht op de directe uitvoeringspraktijk. Het gaat om functies die centraal en decentraal zijn belegd. Het is inclusief leidinggevenden. Het is inclusief eventueel secretariaat van de afdeling. Indien er een gemeenschappelijk secretariaat is voor verschillende functies/afdelingen, dan tellen de kosten mee naar rato van het aantal fte van het gemeenschappelijke secretariaat dat is bedoeld voor deze functie/afdeling. Verhuur valt er buiten. |
| | Inkoopfunctie | Het is inclusief aanbesteding en contractmanagement. Het gaat om functies die centraal en decentraal zijn belegd. Het is inclusief leidinggevenden. Het is inclusief eventueel secretariaat van de afdeling. Indien er een gemeenschappelijk secretariaat is voor verschillende functies/afdelingen, dan tellen de kosten mee naar rato van het aantal fte van het gemeenschappelijke secretariaat dat is bedoeld voor deze functie/afdeling. Verhuur valt er buiten. |
| | Communicatiefunctie | Het gaat om zowel interne als externe communicatie, met uitzondering van directe klantcommunicatie. Het gaat om functies die centraal en decentraal zijn belegd. Het is inclusief leidinggevenden. Het is inclusief eventueel secretariaat van de afdeling. Indien er een gemeenschappelijk secretariaat is voor verschillende functies/afdelingen, dan tellen de kosten mee naar rato van het aantal fte van het gemeenschappelijke secretariaat dat is bedoeld voor deze functie/afdeling. Verhuur valt er buiten. |

| | | |
|---|---|---|
| | Juridische zaken | Het betreft juridische medewerkers die op bedrijfsvoeringsafdeling werken of belast zijn met een bedrijfsvoeringstaak op een afdeling. Het is exclusief afhandeling van bezwaar- en beroepsschriften die in het primaire proces worden afgehandeld. Het is inclusief leidinggevenden. Het is inclusief eventueel secretariaat van de afdeling. Indien er een gemeenschappelijk secretariaat is voor verschillende functies/afdelingen, dan tellen de kosten mee naar rato van het aantal fte van het gemeenschappelijke secretariaat dat is bedoeld voor deze functie/afdeling. Verhuur valt er buiten. |
| | Bestuurszaken en bestuursondersteuning | Het betreft bestuursadviseurs en bestuursondersteuners. Het is inclusief leidinggevenden. Het is inclusief eventueel secretariaat van de afdeling. Indien er een gemeenschappelijk secretariaat is voor verschillende functies/afdelingen, dan tellen de kosten mee naar rato van het aantal fte van het gemeenschappelijke secretariaat dat is bedoeld voor deze functie/afdeling. Verhuur valt er buiten. |
| | Informatievoorziening en automatisering | Het betreft medewerkers informatisering en automatisering, systeem- en netwerkbeheer, werkplekondersteuning, helpdesk, ontwikkeling, ICT projectmanagement, technisch applicatiebeheer en functioneel applicatiebeheer dat door bedrijfsvoeringsmedewerkers wordt gedaan (het is exclusief functioneel beheer dat door medewerkers in het primaire proces plaatsvindt). Ook informatiemanagers en databasebeheerders behoren tot deze categorie, voor zover dat tot bedrijfsvoering hoort en niet in het primaire proces plaatsvindt. Het gaat om functies die centraal en decentraal zijn belegd. Het is inclusief leidinggevenden. Het is inclusief eventueel secretariaat van de afdeling. Indien er een gemeenschappelijk secretariaat is voor verschillende functies/afdelingen, dan tellen de kosten mee naar rato van het aantal fte van het gemeenschappelijke secretariaat dat is bedoeld voor deze functie/afdeling. Verhuur valt er buiten. Het is exclusief DIV en archiefmedewerkers (zie onderstaand). |
| | Informatiebeheer (DIV) | Het betreft medewerkers die kaders stellen en richtlijnen ontwikkelen, zich bezighouden met expertise-ontwikkeling, adviseren bij procesinrichting en -aansluitingen op e-depot, DMS inrichten en beheren, zich bezighouden met postregistratie en e-depot, archiefonderzoeken coördineren (niet zijnde leidinggevende), fysieke en digitale documenten verwerken, vernietigen en overbrengen en fysiek en digitaal archief opbouwen en beheren.Het gaat om functies die centraal en decentraal zijn belegd. Het is inclusief leidinggevenden. Het is inclusief eventueel secretariaat van de afdeling. Indien er een gemeenschappelijk secretariaat is voor verschillende functies/afdelingen, dan tellen de kosten mee naar rato van het aantal fte van het gemeenschappelijke secretariaat dat is bedoeld voor deze functie/afdeling. Verhuur valt er buiten. |
| | Facilitaire zaken en huisvesting | Dit is inclusief receptie, beveiliging en catering en gebouwenbeheerders, indien deze deel uitmaken van de formatieve omvang. Het is inclusief leidinggevenden. Het is inclusief eventueel secretariaat van de afdeling. Indien er een gemeenschappelijk secretariaat is voor verschillende functies/afdelingen, dan tellen de kosten mee naar rato van het aantal fte van het gemeenschappelijke secretariaat dat is bedoeld voor deze functie/afdeling. Verhuur valt er buiten. |
| | Managementondersteuning in het primaire proces | Het betreft secretariaten, office management en management assistentie in de hele organisatie. Verhuur valt er buiten. |

| | |
|---|---|
| ICT kosten (b) | ICT kosten bestaan uit kosten voor: - het beschikbaarstellen en onderhouden van hardware voor werkplekken (IT-uitrusting), het beschikbaarstellen en onderhouden van software en bijbehorende licenties, bieden van eerste- en tweedelijnsondersteuning bij hard- en software op de werkplek inclusief ICT Service Desk, remote management van werkplekken, beschikbaarstellen en onderhouden van infrastructuur en servers (inclusief dataopslag, printers en printservers), beschikbaarstellen en onderhouden van communicatienetwerken en communicatiefaciliteiten (waaronder internet, mobiel dataverkeer, telefoons, pda's, inclusief abonnements- en verbruikskosten), trainingen voor eindgebruikers (bv softwaretrainingen). De kosten bestaan uit opleidings- en trainingskosten voor ICT medewerkers, materiaalkosten en kapitaallasten (afschrijving en rente). Onder ICT kosten vallen ook kosten voor technisch en functioneel applicatiebeheer, mits dit door bedrijfsvoering wordt uitgevoerd en niet in het primaire proces plaatsvindt. Onder ICT kosten vallen ook extern ingehuurde adviesdiensten ten behoeve van de ICT voorziening. Specifieke toevoeging voor waterschappen: de ICT kosten zijn exclusief meetsystemen en GIS diensten en exclusief ICT kosten voor belastingsystemen. Het is wel inclusief de bijdrage aan het waterschapshuis. |
| Huisvestingskosten (c) | De volgende kosten vallen onder huisvestingskosten (gebaseerd op NEN-15221): Alle kosten die het gevolg zijn van het huren, leasen of in eigendom hebben van kantoorgebouwen, inclusief kapitaallasten als rente en afschrijving. De kosten van de terreinen waarop additionele gebouwen (niet bestemd voor de kantoorfunctie, bijvoorbeeld technische ruimtes of bedoeld voor opslag) en bijbehorende parkeergelegenheden, groenvoorzieningen, e.d. Het is inclusief het onderhoud van terreinen en groen, inclusief kapitaallasten. Administratieve kosten die samenhangen met het bezit en gebruik van kantoorgebouwen en terreinen, zoals verzekeringen, belastingen, fees. Inclusief beleidsvorming en vastgoedadministratie. Kosten die voortvloeien uit vervanging, aanpassingen en verbeteringen van (onderdelen van) kantoorgebouwen en gebouwgebonden technische installaties, waaronder renovaties, en die geactiveerd worden op de balans. Onderhoudskosten van kantoorgebouwen, terreinen en bijbehorende technische installaties, zowel gepland als ongepland onderhoud, bedoeld voor het in zodanige technische staat houden van de gebouwen gebouw, zodat de gebruikswaarde en gebruiksmogelijkheden worden gewaarborgd. Kosten samenhangend met het verbruik van energie, water en afvalverwijdering. Alle schoonmaakkosten ten behoeve van een schone werkomgeving, sanitaire ruimten, openbare ruimten, e.d. Verschaffen, installeren en onderhouden van meubilair en groen- en kunstvoorziening. NB: De huisvestingskosten hebben betrekking op kantoorruimten. het betreft niet kleine, 'losse' werkplekken zoals het kantoor bij een gemaal of in een zwembad |
| Uitbestedingskosten bedrijfsvoering (d) | De kosten van eventuele uitbesteding van reguliere overheadtaken zoals facilitaire zaken als schoonmaak, catering, beveiliging, etc, of overheadpersoneel dat wordt ingehuurd. |

Deze brochure is een uitgave van:
Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
BDF/Financieel en Informatiestelsel
Postbus 20011 | 2500 EA Den Haag